

შ.პ ს. „ესბისი გლობალ„

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა
2024 წლის 31 დეკემბერს.

სარჩევი

#	შინაარსი	გვ.
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებები შესახებ	6
5	სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7-11

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ(ლარი)				
	შენიშვნა	2024	2023	2022
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	12813	6459	159363
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	929552	1435977	2243624
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		460256	1395746	1988017
სულ მიმდინარე აქტივები		1402621	2838182	4391004
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები				
არამატერიალური აქტივები		7127	5937	0
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		1409748	2844119	4391004
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	3	401903	660090	1090840
სხვა ვალდებულებები		1300		
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		0	0	441
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი		660		
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		403863	660090	1091281
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		403863	660090	1091281
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		30000	30000	30000
გაუნაწილებელი მოგება		975885	2154029	3269723
სულ საკუთარი კაპიტალი		1005885	2184029	3299723
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1409748	2844119	4391004

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2023 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2023 წელი
ამონაგები	1	2106028	1938547
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(1501164)	(1367345)
საერთო მოგება		604864	571202
სხვა შემოსავალი		0	0
კომერციული დანახარჯები		(0)	(0)
ადმინისტრაციული ხარჯები		(49278)	(47756)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	3	(30879)	(54281)
საოპერაციო მოგება		524707	469165
არასაოპერაციო შემოსავალი	4	10316	31507
არასაოპერაციო ხარჯები		(28358)	(61446)
ფინანსური შემოსავალი		(0)	(0)
ფინანსური ხარჯი		(0)	(0)
მოგება დაბეგვრამდე		506665	439226
მოგების გადასახადის ხარჯი		(0)	(0)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		506665	439226
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		2184029	3299723
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		(1735710)	(1662266)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		50901	107346
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1005885	2184029

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ლარი)			
	შენი შვნა	2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		2517792	2846920
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		(-)	(-)
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები		(685011)	(1273247)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები		(-)	(-)
დღგ და სხვა გადასახადები		(3300)	(1795)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები		(82426)	(51297)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		1747055	1520581
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები			
მანქანადანადგარების შეძენა		(-)	(-)
საოფისე ფართის შეძენა			
სესხის დაბრუნება			
სესხის გაცემა		(-)	(-)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები		(-)	(-)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
ნასესხები სახსრების მიღება			
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა		(-)	(-)
ნასესხები სახსრების გადახდა		(-)	(-)
გაცემული დივიდენდი		(1735710)	(1662266)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(1735710)	(1662266)
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		(4991)	(11219)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)		6354	(152904)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)					
	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		30000		3269723	3299723
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი					439226
გაცემული დივიდენდი					(1662266)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში					107346
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		30000		2154029	2184029
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი					506665
გაცემული დივიდენდი					(1735710)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1				50901
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		30000		975885	1005885

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი
/შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „ესბისი გლობალ“-ი (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად, დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2017 წლის 23 მაისს. ს.ნ 405208671 .

კომპანიის დამფუძნებელი ილგარ მამმადოვ, აზერბაიჯანი C00687133

კომპანიის დირექტორი: ილგარ მამმადოვ, აზერბაიჯანი C00687133

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: საქართველო, თბილისი, გლდანის რაიონი, ომარ ხიზანიშვილის ქ., N 264 (თბილისის ტექნოლოგიური პარკის თავისუფალი ინდუსტრიული ზონა)

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 30 000 ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით თავისუფალ ინდუსტრიულ ზონაში

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2021 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.7 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 მიღებული დივიდენდი კლასიფიცირებულია, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.10 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ბარტერითა და უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.12 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.13 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.15 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

2.16 ბანკის სესხები საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2024	2023
ნაღდი ფული საღაროში	0	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ	12813	6459
სულ ფულადი სახსრები	12813	6459

კომპანია ფლობს ანგარიშებს სს თი ბი სი ბანკსა და სს იშბანკში (მიმდინარე ლარში და სავალუტო), არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2024	2023
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	482452	863251
მოთხოვნები პერსონალთან	0	3637
მომწ. გადახდილი ავანსები.	447100	569089
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	929552	1435977

კომპანიის მოთხოვნები ფორმულირებულია ძირითადი საქმიანობიდან (ფარმაცევტული საქონლის რეალიზაცია) და მომწოდებლებზე წინასწარ ფარმაცევტული პროდუქციის დამზადებისთვის გადახდილი ავანსებისგან.

3.1.3 სავაჭრო ვალდებულებები

შენიშვნა 3

დასახელება	2024	2023
სავაჭრო ვალდებულება	401903	660090
სულ სავაჭრო ვალდებულება	401903	660090

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება ფარმაცევტული საქონლის მომწოდებელი ორგანიზაციების მიმართ არსებული დავალიანებით.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები შენიშვნა 1

დასახელება	2024	2023
საქონლის ექსპორტიდან ამონაგები	2106028	1938547
ამონაგები სულ	2106028	1938547

ამონაგები სრულად ფორმულირებულია ფარმაცევტული საქონლის ექსპორტზე გატანის შედეგად მიღებული შემოსავლიდან.

3.2. 2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2024	2023
რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	1501164	1367345
სულ რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	1501164	1367345

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება სრულად მოიცავს მისი შეძენის ხარჯებს.

3.2.3 სხვა საოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2024	2023
ბანკის საკომისიო	15676	36702
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	161	10429
სხვა	4014	7150
ცვეთა და ამორტიზაცია	11028	0
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	30879	54281

სხვა ხარჯები ძირითადად შედგება საქონლის ტრანსპორტირების და შენახვის დანახარჯებისაგან.

3.2.4 არასაოპერაციო შემოსავლები

შენიშვნა 4

დასახელება	2024	2023
არასაოპერაციო შემოსავლები	10316	31507
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	10316	31507

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები სრულად შედგება კურსთა შორისსხვაობიდან მიღებული მოგებით.

3.3 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება ახსნა განმარტება

3.3.1 სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში

შენიშვნა 1

დასახელება	2024	2023
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	50901	107346
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	50901	107346

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში გამოწვეულია გასულ პერიოდში შეცდომით აღრიცხული ოპერაციების გასწორების შედეგად

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 02 სექტემბერს.

შპს ესბისი გლობალ -ის

დირექტორი :

ილგარ მამმადოვი

3.2.3 სხვა საოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2024	2023
ბანკის საკომისიო	15676	36702
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	161	10429
სხვა	4014	7150
ცვეთა და ამორტიზაცია	11028	0
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	30879	54281

სხვა ხარჯები ძირითადად შედგება საქონლის ტრანსპორტირების და შენახვის დანახარჯებისაგან.

3.2.4 არასაოპერაციო შემოსავლები

შენიშვნა 4

დასახელება	2024	2023
არასაოპერაციო შემოსავლები	10316	31507
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	10316	31507

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები სრულად შედგება კურსთა შორისსხვაობიდან მიღებული მოგებით.

3.3 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება ახსნა განმარტება

3.3.1 სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში

შენიშვნა 1

დასახელება	2024	2023
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	50901	107346
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	50901	107346

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში გამოწვეულია გასულ პერიოდში შეცდომით აღრიცხული ოპერაციების გასწორების შედეგად

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 02 სექტემბერს.

შპს ესბისი გლობალ -ის

დირექტორი :

ილგარ მამმადოვი



[Handwritten signature]