

ՄԱԳԱՄԱՆ ՓԲԸ

Ֆինանսական հաշվետվություններ
2022թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված
տարվա համար

Բովանդակություն

Ֆինանսական վիճակի մասին հաշվետվություն	3
Շահույթի կամ վնասի և այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունքների մասին հաշվետվություն	4
Սեփական կապիտալում փոփոխությունների մասին հաշվետվություն	5
Դրամական միջոցների հոսքերի մասին հաշվետվություն	6

հազ. դրամ	31 դեկտեմբեր 2022թ.	31 դեկտեմբեր 2021թ.
Ակտիվներ		
Հիմնական միջոցներ	6.699.655	6,568,642
Ոչ նյութական ակտիվներ	35.370	35,730
Հանքարդյունաբերական գույք	2.885.087	2,644,091
Կանխավճարներ ոչ ընթացիկ ակտիվների գծով		
Հետախուզման և գնահատման ակտիվներ	-	
Ընթացիկ հարկային ակտիվ	-	
Առևտրական և այլ դեբիտորական պարտքեր	-	
Ոչ ընթացիկ ակտիվներ	9.620.112	9,248,463
Պաշարներ	1.986.734	1,935,468
Ընթացիկ հարկային ակտիվ	25.212	89,152
Կանխավճարներ ընթացիկ ակտիվների գծով	70.708	2,063
Առևտրական և այլ դեբիտորական պարտքեր	281.838	48,708
Դրամական միջոցներ և դրանց համարժեքներ	17.512	15,766
Ընթացիկ ակտիվներ	2.382.004	2,091,157
Ընդամենը ակտիվներ	12.002.116	11,339,620
Սեփական կապիտալ		
Բաժնետիրական կապիտալ	976,915	976,915
Լրացուցիչ կապիտալ	10,895,216	10,895,216
Կուտակված վնաս	(31.316.536)	(37,858,035)
Ընդամենը սեփական կապիտալ	(19.444.405)	(25,985,904)
Պարտավորություններ		
Վարկեր և փոխառություններ	26.232.620	31,106,157
Հետաձգված հարկային պարտավորություններ	-	
Ոչ ընթացիկ պարտավորություններ	26.232.620	31,106,157
Վարկեր և փոխառություններ	4.838.862	5,874,574
Առևտրական և այլ կրեդիտորական պարտքեր	375.039	344,793
Ընթացիկ պարտավորություններ	5.213.901	6,219,367
Ընդամենը պարտավորություններ	31.446.521	37,325,524
Ընդամենը սեփական կապիտալ և պարտավորություններ	12.002.116	11,339,620

հազ. դրամ	2022թ.	2021թ.
Հասույթ	14.998	13
Վաճառքի ինքնարժեք	(8.098)	(13)
Համախառն շահույթ	6900	-
Իրացման ծախսեր	(9.692)	-
Վարչական ծախսեր	(231.237)	(174,435)
Չուտ այլ ծախսեր	-	-
Գործառնական գործունեության արդյունքներ	(234.029)	(174,435)
Գործառնական այլ եկամուտներ, այդ թվում	9.293	24,109
Գործառնական այլ ծախսեր, այդ թվում	(476.041)	(631,625)
Ֆինանսական ծախսեր	-	-
Այլ ոչ գործառնական շահույթ/վնաս	6.784.993	182,887
Վնաս նախքան շահութահարկով հարկումը	6.084.216	(599,064)
Շահութահարկի գծով փոխհատուցում/(ծախս)		
Վնաս և ընդամենը համապարփակ վնաս տարվա համար	6.084.216	(599,064)

Այս ֆինանսական հաշվետվությունները հաստատվել են ղեկավարության կողմից և ստորագրվել են 2023թ. հունիսի 22-ին:

Ստանիսլավ Մորոզով
 Գլխավոր տնօրեն



Դևանյան

Նաիրա Դավթյան
 Քաղ.իրավական պայմանագիր
 29/05/2023թ

«Սագամար» ՓԲԸ
 Դրամական միջոցների հոսքերի մասին հաշվետվություն
 2022թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարվա համար

հազ. դրամ	Բաժնետիրական կապիտալ	Լրացուցիչ կապիտալ	Կուտակված վնաս	Ընդամենը
Մնացորդը առ 1 հունվարի 2021թ.	<u>976,915</u>	<u>10,895,216</u>	<u>(37,259,268)</u>	<u>(25,387,137)</u>
Ճշգրտում			297	297
Ընդամենը համապարփակ վնաս տարվա համար				
Վնաս և ընդամենը համապարփակ վնաս տարվա համար			(599,064)	(599,064)
Գործառնություններ Ընկերության սեփականատերերի հետ				
Սեփականատերերի հատկացումներ և բաշխումներ սեփականատերերին				
Կապակցված կողմերից ստացված զրո կամ ցածր տոկոսադրույքով փոխառությունների սկզբնական զեղչում				
Ընդամենը գործառնություններ Ընկերության սեփականատերերի հետ				
Մնացորդը առ 31 դեկտեմբեր 2021թ.	<u>976,915</u>	<u>10,895,216</u>	<u>(37,858,035)</u>	<u>(25,985,904)</u>
Մնացորդը առ 1 հունվարի 2022թ.	<u>976,915</u>	<u>10,895,216</u>	<u>(37,858,035)</u>	<u>(25,985,904)</u>
Ճշգրտում				
Ընդամենը համապարփակ վնաս տարվա համար				
Վնաս և ընդամենը համապարփակ վնաս տարվա համար			6,084,216	6,084,216
Գործառնություններ Ընկերության սեփականատերերի հետ				
Սեփականատերերի հատկացումներ և բաշխումներ սեփականատերերին				
Փոխառության պայմանների էական փոփոխության արդյունքում առաջացած տարբերություն և կապակցված կողմերից ստացված զրո կամ ցածր տոկոսադրույքով փոխառությունների սկզբնական զեղչման հակադարձում				
Ճշտում			(110)	(110)
Ընդամենը գործառնություններ Ընկերության սեփականատերերի հետ				
ՀՄ վերագնահատումից աճ			457,393	457,393
Մնացորդը առ 31 դեկտեմբեր 2022թ.	<u>976,915</u>	<u>10,895,216</u>	<u>(31,316,536)</u>	<u>(19,444,405)</u>

հազ. դրամ	2022թ.	2021թ.
Դրամական միջոցների հոսքեր գործառնական գործունեությունից		
Հաճախորդներից ստացված գումարներ՝ ներառյալ ԱԱՀ	69,239	51
Վճարումներ մատակարարներին՝ ներառյալ ԱԱՀ	(394,776)	(439,540)
Վճարումներ աշխատակիցներին	(167,189)	(118,538)
Վճարված շահութահարկ	-	-
Հարկային մարմիններից հետ ստացված ԱԱՀ	80,000	-
Հարկային մարմիններից հետ ստացված Ռոյալթի	-	-
Վճարումներ հարկերի գծով, բացառությամբ շահութահարկի Այլ	(78,272)	(79,747)
	(32,301)	(21,491)
Գործառնական գործունեության համար օգտագործված զուտ դրամական միջոցներ	(523,299)	(659,265)
Դրամական միջոցների հոսքեր ներդրումային գործունեությունից		
Մուտքեր հիմնական միջոցների վաճառքից		
Հետախուզման և գնահատման ակտիվների ձեռքբերում	(174,082)	-
Հանքարդյունաբերական գույքի ձեռքբերում	-	-
Հիմնական միջոցների ձեռքբերում	(42,040)	(250)
Ներդրումային գործունեության համար օգտագործված զուտ դրամական միջոցներ	(216,122)	(250)
Դրամական միջոցների հոսքեր ֆինանսավորման գործունեությունից		
Մուտքեր փոխառություններից	709,223	625,649
Փոխառությունների մարում	(46,814)	(3,000)
Վճարված տոկոսներ	-	-
Կապակցված կողմերից ստացված կանխավճարներ	82,179	-
Ֆինանսավորման գործունեությունից ստացված զուտ դրամական միջոցներ	744,588	622,649
Դրամական միջոցների և դրանց համարժեքների զուտ նվազում	5,167	(36,866)
Դրամական միջոցները և դրանց համարժեքները հունվարի 1-ի դրությամբ	15,766	48,756
Արտարժույթի փոխարժեքի փոփոխման ազդեցությունը դրամական միջոցների և դրանց համարժեքների վրա	(3,421)	3,876
Դրամական միջոցները և դրանց համարժեքները դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ	17,512	15,766