

ՄԱԳԱՄԱՆ ՓԲԸ

Ֆինանսական հաշվետվություններ  
2023թ. 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

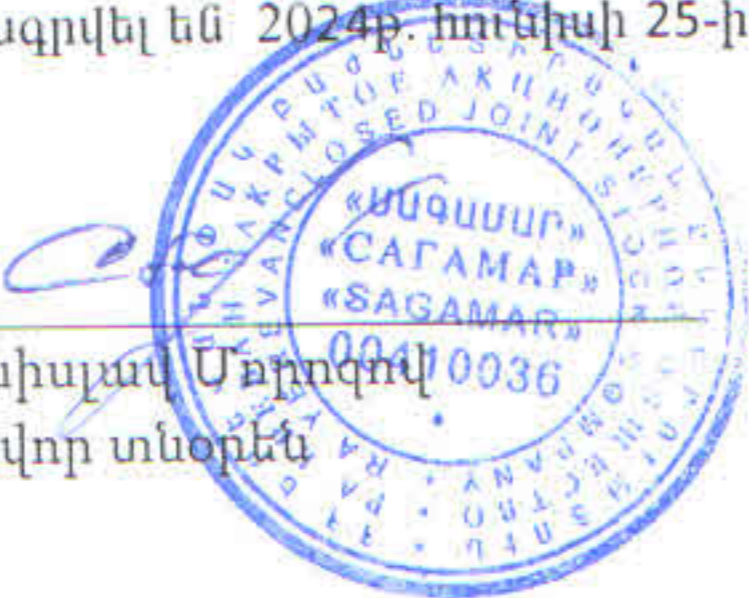
հազ. դրամ	31 դեկտեմբեր 2022թ.	31 դեկտեմբեր 2023թ.
<b>Ակտիվներ</b>		
Հիմնական միջոցներ	6.699.655	6,394,567
Ոչ նյութական ակտիվներ	35.370	35.370
Հանքարդյունաբերական գույք	2.885.087	2,923,321
Կանխավճարներ ոչ ընթացիկ ակտիվների գծով		
Հետախուզման և գնահատման ակտիվներ	-	
Ընթացիկ հարկային ակտիվ	-	
Առևտրական և այլ դեբիտորական պարտքեր	-	
<b>Ոչ ընթացիկ ակտիվներ</b>	<b>9.620.112</b>	<b>9,353,258</b>
<b>Պաշարներ</b>	<b>1.986.734</b>	<b>1,901,254</b>
Ընթացիկ հարկային ակտիվ	25.212	38,179
Կանխավճարներ ընթացիկ ակտիվների գծով	70.708	305
Առևտրական և այլ դեբիտորական պարտքեր	281.838	384,619
Դրամական միջոցներ և դրանց համարժեքներ	17.512	837,584
<b>Ընթացիկ ակտիվներ</b>	<b>2.382.004</b>	<b>3,161,941</b>
<b>Ընդամենը ակտիվներ</b>	<b>12.002.116</b>	<b>12,515,199</b>
<b>Սեփական կապիտալ</b>		
Բաժնետիրական կապիտալ	976,915	976,915
Լրացուցիչ կապիտալ	10,895,216	10,895,216
Կուտակված վնաս	(31.316.536)	(33,098,301)
<b>Ընդամենը սեփական կապիտալ</b>	<b>(19.444.405)</b>	<b>(21,226,170)</b>
<b>Պարտավորություններ</b>		
Վարկեր և փոխառություններ	26.232.620	28,536,791
Հետաձգված հարկային պարտավորություններ	-	
<b>Ոչ ընթացիկ պարտավորություններ</b>	<b>26.232.620</b>	<b>28,536,791</b>
<b>Վարկեր և փոխառություններ</b>	<b>4.838.862</b>	<b>4,946,495</b>
Առևտրական և այլ կրեդիտորական պարտքեր	375.039	258,083
<b>Ընթացիկ պարտավորություններ</b>	<b>5.213.901</b>	<b>5,204,578</b>
<b>Ընդամենը պարտավորություններ</b>	<b>31.446.521</b>	<b>33,741,369</b>
<b>Ընդամենը սեփական կապիտալ և պարտավորություններ</b>	<b>12.002.116</b>	<b>12,515,199</b>


**«Սագամար» ՓԲԸ**  
 Շահույթի կամ վնասի և այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունքների մասին հաշվետվություն  
 2023թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարվա համար

հազ. դրամ	2022թ.	2023թ.
Հասույթ	14.998	202,457
Վաճառքի ինքնարժեք	(8.098)	(176,754)
Համախառն շահույթ	6,900	25,703
Իրացման ծախսեր	(9.692)	(3,491)
Վարչական ծախսեր	(231.237)	(229,595)
Զուտ այլ ծախսեր	-	-
Գործառնական գործունեության արդյունքներ	(234.029)	(207,383)
Գործառնական այլ եկամուտներ, այդ թվում	9.293	32
Գործառնական այլ ծախսեր, այդ թվում	(476.041)	(647,938)
Ֆինանսական ծախսեր	-	-
Այլ ոչ գործառնական շահույթ/վնաս	6.784.993	(913,493)
Վնաս նախքան շահութահարկով հարկումը	6.084.216	(1,768,782)
Շահութահարկի գծով փոխհատուցում/(ծախս)		
Վնաս և ընդամենը համապարփակ վնաս տարվա համար	6.084.216	(1,768,782)

Այս ֆինանսական հաշվետվությունները հաստատվել են ղեկավարության կողմից և ստորագրվել են 2024թ. հունիսի 25-ին:

Ստանիսլավ Մորոզով  
 Գլխավոր տնօրեն



  
 Նաիրա Դավթյան  
 Քաղ.իրավական պայմանագիր  
 14/05/2024թ

**«Սագամար» ՓԲԸ**  
 Սեփական կապիտալում փոփոխությունների մասին հաշվետվություն  
 2023թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարվա համար

հազ. դրամ	Բաժնետիրական կապիտալ	Լրացուցիչ կապիտալ	Կուտակված վնաս	Ընդամենը
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			(110)	(110)
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				
ՀՄ վերագնահատումից աճ			457,393	457,393
Կապակցված կողմերից ստացված գրո կամ ցածր տոկոսադրույքով փոխառությունների սկզբնական զեղչում				
Ընդամենը գործառնություններ Ընկերության սեփականատերերի հետ				
Մնացորդը առ 31 դեկտեմբեր 2022թ.	<u>976,915</u>	<u>10,895,216</u>	<u>(31,316,536)</u>	<u>(19,444,405)</u>
Մնացորդը առ 1 հունվարի 2023թ.	<u>976,915</u>	<u>10,895,216</u>	<u>(31,316,536)</u>	<u>(19,444,405)</u>
Ճշգրտում				
Ընդամենը համապարփակ վնաս տարվա համար				
Վնաս և ընդամենը համապարփակ վնաս տարվա համար			(1,768,782)	(1,768,782)
Գործառնություններ Ընկերության սեփականատերերի հետ				
Սեփականատերերի հատկացումներ և բաշխումներ սեփականատերերին				
Փոխառության պայմանների էական փոփոխության արդյունքում առաջացած տարբերություն և կապակցված կողմերից ստացված գրո կամ ցածր տոկոսադրույքով փոխառությունների սկզբնական զեղչման հակադարձում				
Ճշտում				
Ընդամենը գործառնություններ Ընկերության սեփականատերերի հետ				
ՀՄ վերագնահատումից աճ			(12,983)	(12,983)
Մնացորդը առ 31 դեկտեմբեր 2023թ.	<u>976,915</u>	<u>10,895,216</u>	<u>(33,098,301)</u>	<u>(21,226,170)</u>

հազ. դրամ	2022թ.	2023թ.
<b>Դրամական միջոցների հոսքեր գործառնական գործունեությունից</b>		
Հաճախորդներից ստացված գումարներ՝ ներառյալ ԱԱՀ	69,239	81,355
Վճարումներ մատակարարներին՝ ներառյալ ԱԱՀ	(394,776)	(166,881)
Վճարումներ աշխատակիցներին	(167,189)	(186,851)
Վճարված շահութահարկ	-	-
Հարկային մարմիններից հետ ստացված ԱԱՀ	80,000	-
Հարկային մարմիններից հետ ստացված Ռոյալթի	-	-
Վճարումներ հարկերի գծով, բացառությամբ շահութահարկի	(78,272)	(77,977)
Այլ	(32,301)	(16,150)
<b>Գործառնական գործունեության համար օգտագործված զուտ դրամական միջոցներ</b>	<b>(523,299)</b>	<b>(366,504)</b>
<b>Դրամական միջոցների հոսքեր ներդրումային գործունեությունից</b>		
Մուտքեր հիմնական միջոցների վաճառքից	-	-
Հետախուզման և գնահատման ակտիվների ձեռքբերում	(174,082)	(122,944)
Հանքարդյունաբերական գույքի ձեռքբերում	-	-
Հիմնական միջոցների ձեռքբերում	(42,040)	-
<b>Ներդրումային գործունեության համար օգտագործված զուտ դրամական միջոցներ</b>	<b>(216,122)</b>	<b>(122,944)</b>
<b>Դրամական միջոցների հոսքեր ֆինանսավորման գործունեությունից</b>		
Մուտքեր փոխառություններից	709,223	1,298,924
Փոխառությունների մարում	(46,814)	(24,493)
Վճարված տոկոսներ	-	(3,479)
Կապակցված կողմերից ստացված կանխավճարներ	82,179	-
<b>Ֆինանսավորման գործունեությունից ստացված զուտ դրամական միջոցներ</b>	<b>744,588</b>	<b>1,270,952</b>
<b>Դրամական միջոցների և դրանց համարժեքների զուտ նվազում</b>	<b>5,167</b>	<b>781,504</b>
Դրամական միջոցները և դրանց համարժեքները հունվարի 1-ի դրությամբ	15,766	17,512
Արտարժույթի փոխարժեքի փոփոխման ազդեցությունը դրամական միջոցների և դրանց համարժեքների վրա	(3,421)	38,568
<b>Դրամական միջոցները և դրանց համարժեքները դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ</b>	<b>17,512</b>	<b>837,584</b>