

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	160,060.4	215,456.2
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	703,623.1	638,345.7
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		1,153,722.8	1,291,161.4
სხვა მიმდინარე აქტივები		149,547.8	319,555.5
სულ მიმდინარე აქტივები		2,166,954.1	2,464,518.7
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	5	39,659.5	42,068.9
არამატერიალური აქტივები (ნეტო)	6	8,504.0	7,504.0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		48,163.5	49,572.9
სულ აქტივები		2,215,117.6	2,514,091.6
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	508,232.0	455,961.5
საგადასახადო ვალდებულებები		4,675.4	0.0
მოკლევადიანი სესხები	8	946,861.6	558,001.0
დარიცხული ვალდებულებები		60,889.0	28,396.7
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		12,419.7	20,414.6
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,533,077.6	1,062,773.7
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0.0	500,000.0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0.0	500,000.0
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0.0	0.0
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		679,000.0	951,317.9
ძირითადი საშალებების გადაფასების რეზერვი		3,040.0	0.0
სულ კაპიტალი		682,040.0	951,317.9
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2,215,117.5	2,514,091.6

შპს „ოლსაიდ“-ის სახელით

თ. ნ. დ. ხეიძე

დირექტორი

2023 წლის 2 ოქტომბერი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	9	3,142,812.8	3,084,603.7
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება		-2,721,519.3	-2,331,402.7
საერთო მოგება		421,293.5	753,201.0
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	-619,975.8	-434,952.5
საპროცენტო ხარჯი		-108,407.5	-64,327.5
ცვეთა		-8,399.1	-5,737.0
საოპერაციო მოგება/ზარალი		-315,488.9	248,184.0
არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები (ნეტო)		-5,612.0	-9,217.9
არასაოპერაციო შემოსავლები		761.4	5,364.8
არასაოპერაციო ხარჯები		-6,373.4	-14,582.8
სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)		54,412.2	40,184.5
მოგება დაბეგვრამდე		-266,688.6	279,150.6
მოგების გადასახადი		-54.3	-488.1
წმინდა მოგება/ზარალი		-266,742.9	278,662.5
სხვა სრული შემოსავალი		-266,742.9	278,662.5
მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		-266,742.9	278,662.5

შპს „ოლსაიდს“-ის სახელით

თ. ნაძისიძე

დირექტორი

2023 წლის 2 ოქტომბერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2022	2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	72,769.2	-774,913.1
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-3,196.4	-44,729.5
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-109,681.9	874,383.4
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-40,109.1	54,740.9
სავალუტო კურსის ეფექტი	-15,286.7	-7,676.5
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	215,456.2	168,391.8
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	160,060.4	215,456.2

შპს „ოლსაიდ“-ის სახელით

.....
თ. ნაძახიშვილი

დირექტორი

2023 წლის 2 ოქტომბერი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალი საწყისი ნაშთი - 01.01.2022	951,317.9
ახალი აქციების გამოშვება	0.0
განაწილება მესაკუთრეებზე	-5,575.0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-266,742.9
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	3,040.0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს - 31.12.2022	682,040.0

შპს „ოლსაიდ“-ის სახელით

.....*თ. ნაცხიშვილი*.....

დირექტორი

2023 წლის 2 ოქტომბერი

შპს ოლსაიდს

ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	გვ. 3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	გვ. 4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	გვ. 5
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	გვ. 6
განმარტებითი შენიშვნები	გვ. 7-11

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	160,060.4	215,456.2
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	703,623.1	638,345.7
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		1,153,722.8	1,291,161.4
სხვა მიმდინარე აქტივები		149,547.8	319,555.5
სულ მიმდინარე აქტივები		2,166,954.1	2,464,518.7
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	5	39,659.5	42,068.9
არამატერიალური აქტივები (ნეტო)	6	8,504.0	7,504.0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		48,163.5	49,572.9
სულ აქტივები		2,215,117.6	2,514,091.6
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	508,232.0	455,961.5
საგადასახადო ვალდებულებები		4,675.4	0.0
მოკლევადიანი სესხები	8	946,861.6	558,001.0
დარიცხული ვალდებულებები		60,889.0	28,396.7
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		12,419.7	20,414.6
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,533,077.6	1,062,773.7
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0.0	500,000.0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0.0	500,000.0
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0.0	0.0
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		679,000.0	951,317.9
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		3,040.0	0.0
სულ კაპიტალი		682,040.0	951,317.9
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2,215,117.5	2,514,091.6

შპს „ოლსაიდ“-ის სახელით

.....

დირექტორი

2023 წლის 2 ოქტომბერი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	9	3,142,812.8	3,084,603.7
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება		-2,721,519.3	-2,331,402.7
საერთო მოგება		421,293.5	753,201.0
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	-619,975.8	-434,952.5
საპროცენტო ხარჯი		-108,407.5	-64,327.5
ცვეთა		-8,399.1	-5,737.0
საოპერაციო მოგება/ზარალი		-315,488.9	248,184.0
არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები (ნეტო)		-5,612.0	-9,217.9
არასაოპერაციო შემოსავლები		761.4	5,364.8
არასაოპერაციო ხარჯები		-6,373.4	-14,582.8
სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)		54,412.2	40,184.5
მოგება დაბეგვრამდე		-266,688.6	279,150.6
მოგების გადასახადი		-54.3	-488.1
წმინდა მოგება/ზარალი		-266,742.9	278,662.5
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		-266,742.9	278,662.5

შპს „ოლსაიდ“-ის სახელით

.....

დირექტორი

2023 წლის 2 ოქტომბერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2022	2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	72,769.2	-774,913.1
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-3,196.4	-44,729.5
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-109,681.9	874,383.4
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-40,109.1	54,740.9
სავალუტო კურსის ეფექტი	-15,286.7	-7,676.5
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	215,456.2	168,391.8
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	160,060.4	215,456.2

შპს „ოლსაიდ“-ის სახელით

.....

დირექტორი

2023 წლის 2 ოქტომბერი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალი საწყისი ნაშთი - 01.01.2022	951,317.9
ახალი აქციების გამოშვება	0.0
განაწილება მესაკუთრეებზე	-5,575.0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-266,742.9
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	3,040.0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს - 31.12.2022	682,040.0

შპს „ოლსაიდ“-ის სახელით

.....

დირექტორი

2023 წლის 2 ოქტომბერი

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია **შპს ოლსაიდს-ის** (შემდგომში „კომპანია“) 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის.

კომპანია დაარსდა 2015 წლის 14 დეკემბრს. მისი სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 404505068.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სამედიცინო პროდუქციის იმპორტი და ადგილობრივ ბაზარზე რეალიზაცია.

კომპანიას მართავს პარტნიორთა საერთო კრება და დირექტორატი. კომპანიის უმაღლესი მმართველობითი ორგანოა პარტნიორთა საერთო კრება, რომელიც განსაზღვრავს ბიზნესპოლიტიკას და ნიშნავს დირექტორს. დირექტორი პასუხისმგებელია კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობაზე.

კომპანიის მფლობელებისა და წილობრივი გადანაწილების შესახებ ინფორმაცია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

თეონა ნადარეიშვილი	32.25%
გიორგი დიდმელაშვილი	20%
ნინო სიხარულიძე	20%
არჩილ მაზიაშვილი	28.75%
სულ	100%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის მომხმარებლებისაგან მისაღები თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის შედეგად. თუ სავაჭრო მოთხოვნის დაბრუნება

მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი აქტივი, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან აქტივებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს და მომავალი ვალდებულებების სავარაუდო დღევანდელ ღირებულებას, ასევე შეძენის მიმდინარე ფასს.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში და ექვემდებარება სასარგებლო მომსახურების ვადის ბოლოს აქტივის ჩამოწერას.

ცვეთა ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფს ერიცხება წრფივად.

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად (ძირითადი კომპონენტები).

ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებები გადაიხდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, რათა გადამოწმდეს, ხომ არ არის აღიარებული ანაზღაურებად ღირებულებაზე მეტად. ანაზღაურებადი ღირებულება არის უდიდესი გამოყენებად ღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებას შორის. როდესაც მიმდინარე ღირებულება გადააჭარბებს განსაზღვრულ ანაზღაურებად ღირებულებას, აქტივი ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების აღიარება ხდება შესაბამის პერიოდში და აღირიცხება საოპერაციო ხარჯებში.

ამონაგები

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც კლიენტისთვის ხდება მომსახურების მიწოდება ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რეალიზაციასთან დაკავშირებული არაპირდაპირი გადასახადების გამოკლებით.

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე:

	2022	2021
ნაღდი ფული სალაროში	0.0	250.0
ფული საბანკო ანგარიშებზე	160,060.4	215,206.2
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	160,060.4	215,456.2

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021
სავაჭრო დებიტორები	703,623.1	638,345.7
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	0.0	0.0
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	703,623.1	638,345.7

5. ძირითადი საშუალებები

ჯგუფი	მომსახურების ვადა (წელი)	1 იანვარი, 2022	შემოსვლა	გასვლა	წლიური ცვლა	31 დეკემბერი, 2022
მანქანა-დანადგარები	10	908.3			-183.8	724.5
ოფისის აღჭრვილობა	5	15,657.7	3,476.1	-4,974.5	685.2	14,844.5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5	3,864.9	2,224.0	-3,218.0	1,816.7	4,687.6
სატრანსპორტო საშუალებები	5	19,601.7			-1,982.6	17,619.1
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	10	2,036.2		289.6	-542.1	1,783.7
სულ		42,068.9	5,700.1	-7,902.9	-206.6	39,659.5

6. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზღუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ამორტიზაციით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც 10 წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვლა შესწორდება პერსპექტიულად.

ჯგუფი	მომსახურების ვადა (წელი)	1 იანვარი, 2022	შემოსვლა	გასვლა	წლიური ამორტიზაცია	31 დეკემბერი, 2022
საბუღალტრო პროგრამა	10	7,504.0	1,000.0		0.0	8,504.0
სულ		7,504.0	1,000.0	0.0	0.0	8,504.0

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის მომხმარებლებისთვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მიწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად. 2022 წლის 31

დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების სტრუქტურა შემდეგი იყო:

	2022	2021
სავაჭრო კრედიტორები	443,667.4	322,465.0
მიღებული ავანსები	64,564.5	133,496.5
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	508,232.0	455,961.5

8. მოკლევადიანი სესხები

	2022	2021
საბანკო დაწესებულებისგან ნასესხები თანხები	460,068.6	0.0
სესხები პარტნიორებისგან	486,793.0	558,001.0
სულ დარიცხული ვალდებულებები	946,861.6	558,001.0

9. ამონაგები

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც კლიენტისთვის ხდება მომსახურების მიწოდება ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რეალიზაციასთან დაკავშირებული არაპირდაპირი გადასახადების გამოკლებით.

	2022	2021
საქონლის რეალიზაციიდან	3,142,812.8	3,084,603.7
სულ გრძელვადიანი სესხები	3,142,812.8	3,084,603.7

10. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

გაწეული მომსახურების თვითღირებულებაში აღირიცხება კომპანიის საოპერაციო შემოსავლების მიღებასთან უშუალოდ დაკავშირებული შემდეგი ხარჯები:

	2022	2021
ხელფასები	-461,882.8	-291,331.8
იჯარა	-43,915.2	-30,283.4
მიწოდების ხარჯი	-19,934.9	-41,045.5
საკონსულტაციო ხარჯი	-27,026.1	-17,170.1
კომუნალური დაკომუნიკაციის ხარჯი	-9,984.0	-5,035.5
სხვა ხარჯები	-57,232.8	-50,086.4
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-619,975.8	-434,952.5