

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	105246	59537	493402
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4766270	5059723	3157852
მარაგები	1258048	660406	779505
სხვა	1258048	660406	779505
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	281350	104818	11486
ძირითადი საშუალებები	989567	1013887	101905
სულ აქტივები	7400481	6898371	4544150
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	376113	685066	26379
ანარიცხები	10033	9883	9695
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2000	1000	2000
საგადასახადო ვალდებულებები	169	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	23452	496542	469567
სულ ვალდებულებები	411767	1192491	507641
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატი	12332	62542	12352
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	6976382	5643338	4024157
სულ საკუთარი კაპიტალი	6988714	5705880	4036509
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7400481	6898371	4544150
სულ მოკლევადიანი აქტივები	6129564	5779666	4490759

შპს "ოქსიგენი" ღირ:



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

ნეტო ამონაგები
 საქონლის გაყიდვიდან
 გაყიდვების თვითღირებულება
 საერთო მოგება
 დასაქმებულთა ანაზღაურება
 ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი
 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი
 სულ საოპერაციო ხარჯები
 საოპერაციო მოგება

31/12/2023	31/12/2022
5294827	9006376
5294827	9006376
-2927447	-5939104
2367380	3067272
-689149	-447313
-72876	-52145
-174614	-805089
-936639	-1304547
1430741	1762725

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერა
 მოგების გადასახადის ხარჯი
 საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი

1430741	1762725
-214611	-264409
1216130	1498316

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)
 საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში
 კაპიტალის სხვა ცვლილებები
 საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

1216130	1498316
5705880	4036509
66704	171055
6988714	5705880

შპს "ოქსიგენი" დირ:



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობა	45709	-433865
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	45709	-433865
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდ	59537	493402
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდ	105246	59537

შპს "ოქსიგენი"-ს დირექტორი:




შპს „ოქსიგენი“

ახსნა- განმარტებითი შენიშვნები

31.12. 2023 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ზოგადი ინფორმაცია:

შპს „ოქსიგენი“ (შემდგომში კომპანია) წარმოადგენს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებულ კომპანიას

მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2015 წლის 16 დეკემბერს.

იურიდიული მისამართი: თბილისი ვაკე-საბურთალოს რ-ნი ვაჟა-ფშაველას გამზირი 3კვ.კორპ.21 ბ.1.

მიენიჭა საიდენტიფიკაციო კოდი: 405129212.

კომპანიას ყავს ერთი 100% -იანი წილის მფლობელი და დირექტორი ატამ აბდულაევი.

-ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- „საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით.“

ანგარიშგების შესაბამისობა:

- ბუღალტრული აღრიცხვა და ანგარიშგების სწორ ორგანიზებას უზრუნველყოფს საწარმოს

კომერციული დირექტორი.

კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის მცირე საწარმოს. მას არ გააჩნია საჯარო

ანგარიშვალდებულება. კომპანიას არ ყავს შვილობილი საწარმოები.

კომპანია იყენებს საბუღალტრო ელექტრონულ პროგრამას, და მოქმედ

ანგარიშთა გეგმას. ანგარიშგების საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს.

სამუშაო ვალუტა -არის ეროვნული ვალუტა ლარი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი

სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები გადაყვანილია ეროვნულ ვალუტაში იმ

დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთები საანგარიშო წლის ბოლოს-

31 დეკემბერს არსებული გაცვლითი კურსით. მონაცემები დამრგვალებულია ერთ ლარამდე.

საბანკო ოპერაციები აისახება გამოიჯნულად ეროვნულ ვალუტაში 1210 ანგარიშებზე, აშშ



[Handwritten signature]

დოლარის, ევროს 1220 ანგარიშებზე. სხვადასხვა ვალუტის კონვერტაცია ბანკის ანგარიშებზე აღრიცხვა აისახება 1295 ანგარიშზე. სხვადასხვა ვალუტის კონვერტაციის ხარჯების აღრიცხვა შუალედურ ანგარიშებზე.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება:

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გათვალისწინებით. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვებით, რომ კომპანიას პროგნოზირებად მომავალში არ გააჩნია ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მასშტაბების არსებითად შემცირების სურვილი.

ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა:

- კომპანიაში ნაყიდი ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხორციელდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს აქტივების შეძენასთან დაკავშირებულ პირდაპირ ხარჯებს. იმპორტირებული საშუალებების ნასყიდობის ფასს+საიმპორტო საბაჟო

გადასახადები, დატვირთვა-გადმოტვირთვა, ტრანსპორტირება. კომპანიამ უძრავი ქონება შეი-

ძინა მიწა- მასზე განთავსებული შენობა-ნაგებობით, მათი ღირებულება შეფასდა ნასყიდობის

ფასით, ჯერ არ შეფასებულა ექსპერტის საშუალებით, რადგან შენობა შენდება ახალი საკუთარი

ძალებით. მშენებლობის დამთავრებისთანავე ექსპლოატაციაში გადაცემის შემდგომი ხარჯებიც დაემატება და მისი ღირებულების რეალურად შეფასება, აღირიცხება ცალკე აქტივებად ან დაემატება უკვე მოქმედი აქტივის ღირებულებას, გადაფასდება.

კომპანიამ ბალანსზე ძირითად საშუალებად ან/და საინვესტიციო ქონებად აღრიცხულ

აქტივებზე, დაუმთავრებელ მშენებლობაზე, ქონების გადასახადით დაბეგრა ქონება. მიწა

ფართობის მიხედვით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითად საშუალებებში გაერთიანებულია ნარჩენი ღირებულება:

შენობის, კავშირგაბმულობის, კომპიუტერული ტექნიკის, ინვენტარის, სატრანსპორტო

საშუალებების, ავეჯის.

- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით-

თვითღირებულებიდან ცვეთის გამოკლებით. (989567)



სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღრიცხვა:

- სასაქონლო-მატერიალური მარაგები შემოსავალში აიღება ფაქტობრივი ღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან სხვა დანახარჯებს. სხვადასხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებაში. მარაგების (გამოყენებულის და ნაშთად არსებულის) ღირებულება განისაზღვრება „საშუალო შეწონილი“ მეთოდით.
- მარაგების კერძოდ მედიკამენტების შეძენა ხდება როგორც ადგილობრივ
-
- ბაზარზე, ასევე იმპორტით სხვადასხვა ქვეყნებიდან.
- დეფექტური, დაბრუნებული, და ვადაგასული საქონლის ჩამოწერა ხდება მოქმედი
- კანონის შესაბამისად შემოსავლების სამსახურის მიერ, შემდეგ ნადგურდება. სასაქონლო
- მარაგების ნაშთი ინახება პსევდიალიზებულ ახალ სტანდარტებთან შესაბამის საწყობში.
- ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტალონებით და
- აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით და ჩამოწერაც ხდება ფაქტობრივი ხარჯვის მიხედვით.
- მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო, დანიშნულების
- საქონელი მარაგებში არ აისახება შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და
- ადმინისტრაციულ ხარჯებს. (1258048).

სხვა მოკლევადიანი აქტივები

- ფინანსურ ანგარიშგებაში ამ აქტივებში შეტანილი მაქვს საგადასახადო ვალდებულებები, შუალედური ანგარიში, სხვა დანარჩენი აქტივები. (281350)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აქტივებში

- ასეთი ტიპის აქტივები წარმოიშობა მომხმარებელთათვის საქონლის



მიწოდებისას, როგორც რეზიდენტი პირების მიმართ ადგილობრივ ბაზარზე, როგორცაა:
კსკ ფარმა, შპს ავერსი ფარმა, სს გეფა და ა.შ. ასევე უცხოური
კომპანიების მიმართ ძირითადად აზერბაიჯანის რესპუბლიკის რამდენიმე კომპანიასთან
ვახორციელებთ ექსპორტს/რეექსპორტს. (4766270).

სავაჭრო ვალდებულებების აღრიცხვა

-სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს პროდუქციის კერძოდ მედიკამენტების, საკვები
დანამატების შესყიდვის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებას მომწოდებლების წინაშე

რეზიდენტი კომპანიების, ასევე უცხოური კომპანიების მიმართ რომლებიც წარმოადგენენ
ძირითად მომწოდებლებს კერძოდ ესპანეთი, თურქეთი, ჩინეთი, ინდოეთი. (376113).
კომპანია ვალდებულებას აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია
საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში
ვალდებულება იქნება როგორც გრძელვადიანი.

სასესხო ვალდებულებები

კომპანიას აქვს სესხი აღებული პროვაიდერ ბანკში, რომელსაც ყოველ თვეში იხდის
დადგენილ ვადებში. (23452)

საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

-საწარმოს საკუთარი კაპიტალი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
არის (6988714) ლარი.

აქტივებს - ვალდებულებები = საკუთარ კაპიტალს.

ხარჯების აღრიცხვა

-ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

-ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი-ფუნქციური დანიშნულებით.

ხარჯებისა და შემოსავლების აღრიცხვა საგადასახადო მიზნებისათვის



საგადასახადო კანონმდებლობით დადგენილი მოგების გადასახადით დასაბეგრი განაწილებული მოგება, გაწეული ხარჯები ან სხვა გადახდები, განაცემები რომლებიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის, უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება, მომსახურების გაწევა ან ფულადი სახსრების გადაცემა, ასევე სსკ-ით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი აღირიცხება გამიჯნულად ამ მიზნისათვის გახსნილ სუბანგარიშებზე.

შემოსავლების აღრიცხვა:

-რეალიზაციიდან ამონაგების აღრიცხვა მოიცავს პროდუქციის, საქონლის რეალიზაციიდან საწარმოს მიერ მიღებული შემოსავლის აღრიცხვას. კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს.

მოგება/ზარალი:

- წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება:
- დივიდენდების გასაცემად,
- სხვა დანიშნულებით, დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე.
- მოგების განაწილება და დაბეგვრა ხდება საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 98-ე მუხლის საფუძველზე.

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადების, დამტკიცების, წარდგენის

პასუხისმგებლობა:

შპს „ოქსიგენი“-ის ხელმძღვანელი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს კომპანიის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა მფლობელის კაპიტალში განხორციელებულ ცვლილებებზე 2023 წლისათვის მცირე და საშუალო ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტების შესაბამისად. კომპანიის ხელმძღვანელი პასუხისმგებელია კომპანიაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, სიახლეების დანერგვასა და შენარჩუნებაზე. კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე კომპანიის



უნარის შეფასებაზე. ხელმძღვანელი კაპიტალის მართვისას მიზნად ისახავს უზრუნველყოს
კომპანიის უნარიანობა გააგრძელოს თავისი საქმიანობა ისე, რომ შემოსავლით
უზრუნველყოს, ეკონომიკური მდგომარეობა გააუმჯობესოს, ასევე გააძლიეროს ქვეყნის
ეკონომიკა.

შპს „ოქსიგენი“-ს 2023 წლის ანგარიშგება გამოშვებულია და დამოწმებულია 27.09 2024წ.

შპს „ოქსიგენი“-ს დირექტორი:

ატამ აბდულაევი

