

შპს ოლსაიდს

ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

სარჩევი

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

შპს ოლსაიდს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022
ამონაგები	9	3274064	3142813
საქონლის გაყიდვიდან		3274064	3142813
გაყიდვების თვითღირებულება		-2463515	-2721519
საერთო მოგება		810549	421294
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	10	-660083	-619975.8
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-8659	-8399
საპროცენტო ხარჯი		-92890	-108407
საოპერაციო მოგება/ზარალი		48917	-315487.8
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები		-53604	-5612
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		-53604	761.4
სხვა არასაოპერაციო(ხარჯი)			-6373.4
სავალუტო მოგება/ზარალი		56734	54412.2
მოგება დაბეგვრამდე		52047	-266687.6
მოგების გადასახადის ხარჯი		0	-55
წმინდა მოგება / ზარალი		52047	-266743
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		52047	-266743

შპს ოლსაიდს

დირექტორი

2024 წლის 1 ოქტომბერი

თ. ნაძიშვილი



შპს ოლსაიდს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შენიშვნა 31/12/2023 31/12/2022

აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	64344	160060
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	769526	703624
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		0	149549
მარაგები		1128734	1153722
სულ მიმდინარე აქტივები		1962604	2166955
მზა პროდუქცია		1127329	1150799
სხვა		1405	2923
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		21675	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	5	9104	8504
ძირითადი საშუალებები	6	44522	39659
სულ გრძელვადიანი აქტივები		75301	48163
სულ აქტივები		2037905	2215118

ვალდებულებები და კაპიტალი

მიმდინარე ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	7	340882	508232
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		14260	12420
საგადასახადო ვალდებულებები		0	4675
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	8	845643	946862
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		0	0
სხვა ვალდებულებები		100002	60889
სულ იმდინარე ვალდებულებები		1300787	1533078
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		734087	679000
გადაფასების რეზერვი		3031	3040
სულ საკუთარი კაპიტალი		737118	682040

შპს ოლსაიდს

დირექტორი

თ. ნაძარეშვი



2024 წლის 1 ოქტომბერი

შპს ოლსაიდს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

კაპიტალის საწყისი ნაშთი 01.01.2023	682040
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივი)	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	52047
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	3031
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	737118

შპს ოლსაიდს

დირექტორი

2024 წლის 1 ოქტომბერი

ა. ნაძიშვილი



შპს ოლსაიდს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს ოლსაიდს-ის (შემდგომში "კომპანია") 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის.

კომპანია დაარსდა 2015 წლის 14 დეკემბერს. 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 2023 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 ექვივალენტები

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

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის მომხმარებლისაგან მისაღები თანხები წარმოშობილი გაწევის შედეგად. თუ სავაჭრო მოთხოვნების დაბრუნება მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი აქტივი, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან აქტივებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში 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.

3. ძირითადი საშუალებები

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

შემდგომში დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯებისგან 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 მომენტისათვის.

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

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 ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახრებს საბანკო ანგარიშებზე.

	2023	2022
ნაღდი ფული სალაროში	0	0
ფული საბანკო ანგარიშებზე	64,344.00	160,060.40
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	64,344.00	160,060.40

4. სავაჭრო მოთხოვნები

	2023	2022
სავაჭრო დებიტორები	769,526.00	703,623.10
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	0	0
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	769,526.00	703,623.10

5. ძირითადი საშუალებები

ჯგუფი	მომსახურების ვადა	01.01.2023	შემოსვლა	გასვლა	წლიური ცვლა	31.12.2023
მანქანა-დანადგარები	10	724.5			-197.29	527.21
ოფისის აღჭურვილობა	5	14844.5	484		-4213.33	11115.17
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5	4687.6			-1327.89	3359.71
სატრანსპორტო საშუალებები	5	17619.1	13039		-2385.88	28272.22
იჯარით აღებული ქონების კეთილ.	10	1783.7			-535.49	1248.21
სულ		39,659.50	13523	0	-8659.88	44522.52

6. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ამორტიზაციით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზირება 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 ცვლათ შესწორედება პერსპექტიულად.

ჯგუფი	მომსახურების ვადა	01.01.2023	შემოსვლა	გასვლა	წლიური ცვლა	31.12.2023
საბუღალტრო პროგრამა	10	8,504.00	600			9104
სულ		8,504.00	600			9104

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის მომხმარებლისთვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მიწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო ვალდებულებების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო არსებული დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების სტრუქტურა შემდეგი იყო:

	2023	2022
სავაჭრო კრედიტორები	264,844.03	443,667.40
მიღებული ავანსები	76,037.97	64,564.50
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	340,882.00	508,232.00

8. მოკლევადიანი სესხები

	2023	2022
საბანკო დაწესებულებებისგან ნასესხები თანხები	361,551.28	460,068.60
სესხები პარტნიორებისგან	484,092.00	486,793.00
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	845,643.28	946,816.60

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 გადასახდების გამოკლებით.

	2023	2022
საქონლის რეალიზაციიდან	3,256,264.00	3,142,812.80
სულ	3,256,264.00	3,142,812.80

10. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

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

	2023	2022
ხელფასები	-485,130.96	-461,882.80
იჯარა	-33,380.52	-43,915.20
მიწოდების ხარჯები	-9,280.45	-19,934.90
საკონსულტაციო ხარჯები	-11,342.12	-27,026.10
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	-10,462.19	-9,984.00
სხვა	-89,320.00	-57,232.80
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-638,916.24	-619,975.80