

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ნელსონ ჰელჩკარ კო

ს/ნ 20629275 ინდივიდუალური

ფინანსური ანგარიშგება

მომზადებული

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

- 1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ფორმა 1)
- 2. ფინანსური საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება (ფორმა 2)
- 3. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება (ფორმა 3)

განმარტებითი შენიშვნები

- 1. კორპორაციული ინფორმაცია
- 2. მომზადების საფუძველი
- 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები
- 4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები
- 5. კომპანიის შემოსავალი და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება
- 6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები
- 7. სხვა საოპერაციო ხარჯები
- 8. ფინანსური ხარჯები
- 9. ფული და ფულადი ექვივალენტები
- 10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
- 11. კაპიტალი
- 12. წინასწარ გადახდილი გადასახადები
- 13. მიღებული სესხები
- 14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები
- 15. პირობითი ვალდებულებები
- 16. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან
- 17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

თანხები წარმოდგენილია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

ფორმა N1 -ფინანსური მდგომარეობა

დასახელება	მიმდინარე საანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2024	წინა საანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2023	წინა საანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2022
ქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	798,609	587,582	367,008
მოთხოვნებიმიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4,917,391	2,804,465	799,611
მოთხოვნებისაწარმოსპერსონალისმიმართ	0,00	0,00	0,00
წინასწარანაზღაურებულიმომსახურება/მიწოდება	0,00	0,00	0,00
მარაგები:			
საქონელი	1,208,789	335,023	348,223
სხვა მარაგი (სასაქონლო-მატერიალურიფასეულობები)	0,00	0,00	0,00
ძირითადისაშუალებები:			
	1,977	1,374	1,616
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
სულაქტივები	6,926,766	3,728,444	1,516,458

თანხები წარმოდგენილია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

გაღებულებები	მიმდინარე საანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2024	წინა საანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2023	წინა საანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2022
მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	6,613,787	3,395,635	1,174,258
გადასახდელი ხელფასები	0,00	0,00	0,00
მოკლევადიანი სესხები	0,00	0,00	0,00
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე წილი	0,00	0,00	0,00
საგადასახადო ვალდებულებები	0,00	0,00	0,00
გრძელვადიანი სესხები	0,00	0,00	0,00
გადასახდელი პროცენტები	0,00	0,00	0,00
სხვა ვალდებულებები	0,00	0,00	0,00
სულ გაღებულებები	6,613,787	3,395,635	1,174,258
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	0,00	0,00	0,00
გაუნაწილებელი მოგება	312,979	332,809	342,200
დაუფარავი ზარალი	0,00	0,00	0,00
რეზერვი გაუნაწილებელი მოგებიდან	0,00	0,00	0,00
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	0,00	0,00	0,00
სხვა რეზერვი	0,00	0,00	0,00
სულ საკუთარი კაპიტალი	312,979	332,809	342,200
სულ საკუთარი კაპიტალი და გაღებულებები	6,926,766	3,728,444	1,516,458

დირექტორი: ე. ჩოპუროვი

თანხები წარმოდგენილია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

ფორმა N2 -საქმიანობის შედეგები

დასახელება	მიმდინარე საანგარიშო პერიოდი 2024 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2023 წელი
ამონაგები:	5,297,852	4,470,750
მომსახურების გაწევის საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვის საქმიანობიდან	5,297,852	4,470,750
საწარმოო საქმიანობიდან		
სხვა საქმიანობიდან		
რეალიზებული პროდუქციის (მომსახურების) თვითღირებულება	-4,981,399	-4,069,627
საერთომოგება (ზარალი)	316,453	401,123
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-34,910	-30,053
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-198	-242
საპროცენტო შემოსავალი	3,998	1,465
იჯარის ხარჯი	-16,315	-12,068
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-46,777	-290,859
სულ საოპერაციო ხარჯები	-94,202	-331,757
საოპერაციო მოგება	222,251	69,366
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები		
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-242,081	-6,269
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	-19,830	63,097
მოგების გადასახადით დასაბეგრი ბრუნვა		-63,033
მოგების გადასახადი	-0,00	-9,455

საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	-19,830	53,642
განაწილება მესაკუთრეებზე ანუ დარიცხული დივიდენდები	-0,00	-63,033
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	312,979	332,809

დირექტორი: ე. ჩოპუროვი

თანხები წარმოდგენილია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის
შითითებული

ფორმა N3 -ფულადი სახსრების მოძრაობა

	მიმდინარე საანგარიშო პერიოდი 2024 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2023 წელი
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
	207,029	283,607
ნეტო ფულადი სახსრები გამოყენებული საინვესტიციო საქმიანობაში	0,00	-63,033
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	3998	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულისა და ფულის ექვივალენტებში	211,027	220,574
ფული და ფულისექვივალენტებიწლისდასაწყისში	587,582	367,008
ფული და ფულისექვივალენტებიწლის ბოლოს	798,609	587,582

დირექტორი: ე. ჩოპუროვი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. კორპორაციული ინფორმაცია

შპს „ნელსონ ჰელტკარ კო ს/ნ 206292750“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია, რომელიც დაარსებულია საქართველოში 2007 წლის 30 ივლისს. შპს „ნელსონ ჰელტკარ კო“ (შემდგომში „კომპანია“) მდებარეობს მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისის სამგორის რაიონში, III მასივი 6 კვ. კორ. №5 ბინა №13.

2024 წლის 1 იანვრიდან 2024 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით კომპანიის წილის მფლობელები იყვნენ:
ტელი ჩოპუროვა, 01027022732 /საქართველო/ – 100,00%

2. მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ინდივიდუალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად, მსს ფასს-ის 1-განყოფილების „მცირე და საშუალოსაწარმოები“ და 3-განყოფილების „ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა“ გამოყენების დანერგვის ხელშეწყობის მიზნებისთვის 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის.

მსს ფასს-ის მიხედვით კომპანია პირველი წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში მინიმუმ ორი საანგარიშგებო პერიოდისთვის ამზადებს შემდეგ ანგარიშგებებს: ფინანსური შედეგების (ანუ მოგება–ზარალი) ანგარიშგება, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება, ასევე, მინიმუმ სამი საანგარიშგებო პერიოდისთვის – ფინანსური მდგომარეობის (ანუ ბალანსები) ანგარიშგებას, შესაბამისად მზადდება განმარტებითი შენიშვნებიც. თუმცა, „ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის შესახებ“ კანონის მიხედვით კომპანიას აქვს უფლება გამოსცეს მხოლოდ საანგარიშგებო წლის პერიოდის (ამ შემთხვევაში 2024 წელი) მოგება–ზარალის, ფულადი სახსრების მოძრაობისა ანგარიშგებები და ორი პერიოდის საბალანსო ანგარიშგება (ამ შემთხვევაში 2024 წლის საწყისი და საბოლოო პერიოდები).

აღნიშნული ინდივიდუალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაცია მომზადდა კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოსაყენებლად, კომპანიისთვის მსს ფასს –ზე გადასვლის ხელშეწყობის მიზნითა და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის კანონის“ მიხედვით დანიშნულებისამებრ წარსადგენად. კომპანიის მსს ფასს–ზე გადასვლის თარიღი არის 2017 წლის 1 იანვარი. აღნიშნული ინდივიდუალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაცია არ მოიცავს შედარებით ინფორმაციას გადასვლის თარიღამდე პერიოდებისათვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ფასების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში და ღირებულებები დამრგვალებულია ერთ ლარამდე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები

3.1 უცხოური ვალუტა

ლარი არის შპს შპს „ნელსონ ჰელტკარ კო“-ს მთავარი საოპერაციო ვალუტა, ვინაიდან ლარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საპერაციო ვალუტა, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. უცხოურ ვალუტაში ტრანზაქციები აღირიცხება, ამ ტრანზაქციის განხორციელების დღის არსებული კურსით რომლისთვისაც გამოიყენება ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსი ან საქრთველოს ბანკის მიერ გამოცხადებული გაცვლითი კურსი, არჩევანი ამ ორ უკანასკნელ წყაროს შორის განისაზღვრება კონტრაქტით.

3.2 კლასიფიკაცია მიმდინარე/გრძელვადიანის მიხედვით

კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე/გრძელვადიანი კლასიფიკაციით. აქტივი მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდად ან მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშო პერიოდში და ძირითადად ინახება სავაჭრო მიზნებისთვის;
- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში;
- ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდი ფულის ექვივალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყიდულია რაიმე ვალდებულების დაზღვევისთვის, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში

ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში
- ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ.

სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

3.3 ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

3.3.1 აღიარება და შეფასება

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღიარებს როგორც ინდივიდუალურ აქტივებს შესაბამისი სასიცოცხლო ციკლით და ცვეთას არიცხავს პროპორციულად სასიცოცხლო ვადის განმავლობაში, თუ კომპანიის მფლობელობაში არსებული ძირითადი საშუალებები, მათი სასიცოცხლო ვადის განმავლობაში, მოითხოვენ შეკეთებასა და შენახვასთან დაკავშირებულ ხარჯებს, აღნიშნული ხარჯები აღირიცხება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშში.

ნებისმიერი შემოსავალი ან ხარჯი რომელიც წარმოიქმნება აქტივის ამოღებიდან (გამოითვლება როგორც განსხვავება შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღირიცხება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც ხდება აქტივის ამოღება.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები (გაგრძელება)

3.3.2 ძირითად საშუალებებზე გაწეული დანახარჯები

თუ ძირითად საშუალებაზე გაწეული დანახარჯი გამოიწვევს ამ საშუალებისგან მიღებული შემოსავლის ზრდას, მაშინ ეს დანახარჯი ზრდის ამ აქტივის ღირებულებას. თუ დანახარჯი აუცილებელია რათა შენარჩუნდეს, ან აღდგეს აქტივის არსებული მდგომარეობა, მაშინ ეს დანახარჯი აღირიცხება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში.

3.3.3. ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებებზე სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

შენობები	50 წლამდე
მანქანა-დანადგარები	5-10 წლამდე
ოფისის აღჭურვილობა	5 წლამდე
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-10 წლამდე
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10 წლამდე
სხვა	10 წლამდე

3.4 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში გაყიდვისთვის განკუთვნილი, და არა იჯარით გაცემის ან სამომავლო განვითარების მიზნით, შეძენილი აქტივები კლასიფიცირდება როგორც სასაქონლო-მატერიალური მარაგები და აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით.

კომპანიის საოპერაციო საქმიანობიდან გამომდინარე, საქონელი წარმოდგენილია საოფისე ინვენტარისა და საკანცელარიო საგნების ფართო სპექტრით. საქონლის გაყიდვებთან დაკავშირებულ პროცესში, როგორც საბითუმო ისე საცალო, წარმოქმნილ რისკებს კომპანია იღებს საკუთარ პასუხისმგებლობაში.

გასაყიდი საქონლის მარაგები კომპანიას გააჩნია, რომლებიც აღირიცხულია და დაცულია სასაწყობო მეურნეობაში და სავაჭრო ცენტრების დახლებზე.

3.5 შემოსავალი

შემოსავალი აღიარდება მაშინ როცა სავარაუდოა, რომ კომპანიას ექნება ეკონომიკური სარგებელი და ეს შემოსავლები შეიძლება განისაზღვროს საიმედოდ. მიუხედავად იმისა, როდის მოხდება გადახდა. შემოსავლების განსაზღვრა ხდება მიღებული ან მისაღები სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის პირობების გათვალისწინებით და გადასახადის გამოკლებით.

3.6 გადასახადები

3.3.6.1 მოგების გადასახადი

მოგების მიმდინარე საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოადგენს საგადასახადო ორგანოებისთვის გადასახდელ ან მათ მიერ დასაბრუნებელ ან ვალდებულებისაგან გასაქვით თანხას. ამ თანხის გამოსათვლელად გამოიყენება საგადასახადო განაკვეთი და კანონები, რომლებიც მოქმედებს ან არსებითად ამოქმედებულია ანგარიშგების თარიღისთვის საქართველოში. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კანონმდებლობით გათვალისწინებული რეინვესტირებული მოგების გადასახადის განაკვეთი 0%-ს შეადგენს, თუმცა მოგების განაწილებისას დივიდენდების სახით გადასახდელი გადასახადი 15%-ის ტოლია.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები (გაგრძელება)

3.6 გადასახადები(გაგრძელება)

3.6.2 დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები აღიარდება დღე-ს გარეშე წმინდა ღირებულებით, გარდა:

- იმ შემთხვევაში, როდესაც ქონების ან მომსახურების შეძენისას გაწეული გაყიდვების გადასახადი არ არის ამოღებადი საგადასახადო ორგანოდან, ამ შემთხვევაში, გაყიდვების გადასახადი აღიარებულია აქტივის შეძენის ღირებულების ან ხარჯების ნაწილად.
- ვალდებულებები და მოთხოვნები მოიცავს დამატებულ ღირებულების გადასახადს.

დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხები, რომლებიც მისაღება ან გადასახდელია საგადასახადო ორგანოსთვის, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში აისახება როგორც ვალდებულება ან მოთხოვნა.

3.7 ფული და ფულის ექვივალენტები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება ნაღდი ფულისა და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებისგან.

3.8 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აისახება მოსალოდნელი შემოსავლების ღირებულების მიხედვით, საექვო ვალების რეზერვის გამოკლებით.

3.9 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების საწყისი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით, მაგრამ შემდგომ ისინი არ აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით.

3.10 სესხები

სასესხო ვალდებულებების თავდაპირველი შეფასება ხდება რეალური ღირებულებით. საწყისი შეფასების შემდგომ, კომპანია აფასებს ყველა ფინანსურ ვალდებულებას ამორტიზებული ღირებულებით, სხვაობა მიღებულ შემოსავალსა და გამოქვითებს შორის აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. კომპანიას აქვს სესხი კომპანიის დირექტორის წინაშე. სესხზე პროცენტის დარიცხვა ხდება ყოველთვიურად.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები (გაგრძელება)

3.11 მსს ფასს-ის ახალი სტანდარტები, რომელიც გამოიცა, მაგრამ ჯერ არ არის ძალაში შესული

არსებობს რიგი ახალი სტანდარტები, შესწორებები სტანდარტებში და ინტერპრეტაციები, რომლებიც 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ჯერ არ არის შესული ძალაში და არ გამოყენებულა ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას. ზემოთ აღნიშნულიდან სავარაუდოდ შემდეგი ცვლილებები გავლენას მოახდენს კომპანიის საოპერაციო საქმიანობაზე. კომპანია გეგმავს აღნიშნული სტანდარტების ცვლილებების ასახვას მათ ძალაში შესვლისთანავე.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად საჭირო გახდა გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გამოყენება. ეს შეფასებები და დაშვებები აისახება ანგარიშგების თარიღისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების, ასევე პირობითი ვალდებულებების აღრიცხულ ოდენობაზე და ასევე გავლენას ახდენს პერიოდის გაცხადებულ შემოსავალზე და ხარჯებზე. მიუხედავად იმისა, რომ შეფასებები ეყრდნობა ხელმძღვანელობის ინფორმირებულობას და ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული მოვლენების ანალიზს, ისინი შეიძლება ზუსტად არ ასახავდეს რეალობას. ქვემოთ განხილულია ანგარიშგების დღეს მომავლის შესახებ გაკეთებული ძირითადი დაშვებები და შეფასებების უზუსტობის სხვა ძირითადი მიზეზები, რომლებმაც შეიძლება მომდევნო ფისკალურ პერიოდში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი კორექტივების შეტანის აუცილებლობა გამოიწვიოს.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის მენეჯმენტმა უნდა შეაფასოს, გამოთქვას მოსაზრებები და მიიღოს ისეთი გადაწყვეტილებები, რომლებიც გავლენას მოახდენს შემოსავლების, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების რაოდენობაზე. გარკვეულმა დაშვებებმა და შეფასებებმა შეიძლება საჭირო გახადონ აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებების კორექტირება მომავალ პერიოდებში.

მენეჯმენტმა გააკეთა დაშვება, რომ 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არც ერთი არსებული სავაჭრო მოთხოვნა, არ იყო უიმედო და არ საჭიროებდა გაუფასურების რეზერვის შექმნას. რადგან საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებულმა დებიტორების არსებობა ნაწილმა, ანგარიშის ხელმოწერის თარიღისთვის, გარკვეული ოდენობით დაფარეს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებული დავალიანება.

5. კომპანიის შემოსავალი და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

კომპანიის შემოსავალი შედგება ფარმაცევტული პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლებისაგან. შპს შპს „ნელსონ ჰელტჩკარ კო“ საქონელს ყიდულობს როგორც ადგილობრივი მომწოდებლებისაგან ისე აკეთებს იმპორტირებას. კომპანიის მიერ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება წარმოადგენს ადგილობრივი და იმპორტირებული საქონლის შესყიდვის ღირებულებას. იმის გამო, რომ კომპანია დამოუკიდებელია, ამიტომ იღებს გადაწყვეტილებებს და რისკებს გაყიდვის პირობებთან დაკავშირებით, იგი ასრულებს არა აგენტის, არამედ საქონლით მოვაჭრის აქტიურ ფუნქციას.

შემოსავლები

2024 წელი

ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან

— 5,297,852

თვითღირებულების ხარჯები

2024 წელი

— 4,981,399

შპს ნელსონ ჰელტეკარ კო ს/ნ 206292750
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

2024 წლის განმავლობაში კომპანიას სრულ განაკვეთზე საშუალოდ დასაქმებული ჰყავდა 2 თანამშრომელი.

8. ფინანსური ხარჯი

	2024	2023
ფინანსური ხარჯი არა ფინანსური ინსტიტუტებიდან ნასესხებ თანხებზე (ა)	0.00	0.00
ფინანსური ხარჯი ბანკისგან აღებულ სესხებზე(ბ)	0,00	0,00

სულ ფინანსური ხარჯი

- -

ა. არასაფინანსო ინსტიტუტიდან - მომწოდებლისაგან სესხად კლასიფიცირებულ თანხები - 0,

ბ. ამასთან, კომპანიას არ ააქვს აღებული სესხი/ აკრედიტივი ფინანსური ინსტიტუტებიდან.

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31.12.2024	31.12. 2023
ფული ბანკში	798,609	587,582
ფული სალაროში	0.00	0

ფულს ბანკში ერიცხება 0% საპროცენტო სარგებელი.

10.სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2024	31.12.2023
მოთხოვნები იურიდიული პირების მიმართ	4,917,391	2,804,465
მოთხოვნები კერძო პირების მიმართ	0,00	0,00
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	0,00	0,00
სხვა მოთხოვნები (საბაჟოს მიმართ)	0,00	0,00

სავაჭრო მოთხოვნები

შპს „ნელსონ ჰელტკარ კო“-ს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში ფარმაცევტული საქონლის რეალიზებიდან წარმოქმნილ მოთხოვნებს უკავია დიდი ნაწილი, რაც შეესაბამება კომპანიის საქმიანობის სპეციფიკას. სავაჭრო მოთხოვნები წარმოადგენს უპროცენტო ვალებს. საანგარიშგები პერიოდის შემდგომ, 2025 წლის 15 სექტემბრის მდგომარეობით, შპს „ნელსონ ჰელტკარ კო“-ს გარკვეული ნაწილის ოდენობით ჰქონდა მიღებული 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული სავაჭრო მოთხოვნები, დანარჩენ მოთხოვნებზე კომპანია არ ქმნის უიმედო დანაკარგების რეზერვს იმის გამო, რომ არსებობს გონიერი რწმუნებულება, რომ აღნიშნული დებიტორები 2025 წლის ბოლომდე თავის დავალიანებებს დაფარავენ.

11. კაპიტალი

11.1 საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის ოდენობა შეადგენს 0.00 ლარს.

2023 წლის განმავლობაში საწესდებო კაპიტალში ცვლილებები არ მომხდარა.

11.2 დივიდენდები

პარტნიორთა კრება წყვეტს გასაცემი დივიდენდების ოდენობის საკითხს და ადგენს დივიდენდების გაცემის და პარტნიორებს შორის განაწილების წესს. პარტნიორთა კრების გადაწყვეტილების საფუძველზე პარტნიორთა შორის დივიდენდების განაწილება უნდა მოხდეს კომპანიის საწესდებო კაპიტალში მათი წილობრივი მონაწილეობის პროპორციულად.

11.3 ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანია შპს „ნელსონ ჰელტეკარ კო“ ამ ეტაპზე არის მომგებიანი, მიმდინარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული იქნა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე და გაგრძელდება ექსპლუატაციის ფაზაზე უახლეს მომავალში. კომპანიას არ აქვს განზრახვა და არც საჭიროება ფულად აქციოს ან მატერიალურად შეზღუდოს თავისი საქმიანობის მასშტაბი. ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლის მიზანშეწონილობის შეფასებისას, კომპანია ითვალისწინებს ფულადი ნაკადების საპროგნოზო მონაცემებს, მათ შორის პესიმისტურს და რეალისტურს და მათზე დაყრდნობით ამზადებს ამ ანგარიშს ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების მიხედვით.

12. მიღებული სესხები

შპს „ნელსონ ჰელტეკარ კო“-ს 2023 და 2024 საანგარიშო წლის განმავლობაში ჰქონდა აღებული სესხი.

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2022
სესხი	0,00	0,00	0,00

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ვალდებ. მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	6,613,787	3,395,635	1,174,258
ვალდებ. მიღებული ავანსებიდან			
სხვა ვალდებულებები (საბაჟოს მიმართ)			
სავაჭრო მოთხოვნები			

შპს 'ნელსონ ჰელტეკარ კო' -ს მიერ რეალიზებული საქონლის მომწოდებლები 2024 წლის განმავლობაში არიან საქართველოს და უცხოეთის კომპანიები. შესაბამისად, 2024 საანგარიშგებო წლების ბოლოს, ფარმაცევტული საქონლის ფართო ასორტიმენტის შესყიდვებთან დაკავშირებული სავაჭრო ვალდებულებები/ან პირიქით ზედმეტად გადახდილ თანხები არსებულ დავალიანებებს ადასტურებს.

14. პირობითი ვალდებულებები

საგადასახადო დებეგრა საქართველოში

საქართველოში საგადასახადო სისტემა შედარებით ახალია და ახასიათებს კანონმდებლობაში ხშირი ცვლილებები. ოფიციალური გამონათქვამები და სასამართლო გადაწყვეტილებები, რომლებიც ზოგჯერ გაურკვეველია, ეწინააღმდეგება ერთმანეთს და სხვადასხვა ინტერპრეტაციას ექვემდებარება. პრაქტიკული არ იქნება შესაძლო დაუზუსტებელი ზარალის ოდენობის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) ან მათი უარყოფითი შედეგის ალბათობის განსაზღვრა. საგადასახადო ორგანოები უფლებამოსილი არიან შეამოწმონ წინა სამი კალენდარული წლის მომცველი პერიოდი. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდიც მოიცვას.

ამ გარემოებამ შესაძლოა შექმნას საგადასახადო რისკები საქართველოში, რაც უფრო მნიშვნელოვანია, ვიდრე სხვა ქვეყნებში. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ მათ მიერ აღიარებული საგადასახადო ვალდებულებები შესატყვისობაშია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობასთან.

თუმცა, შესაბამისი საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციები შეიძლება განსხვავდებოდეს და გავლენას ახდენდეს ამ ფინანსურ ანგარიშგებებზე.

თუ აღნიშნული საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაცია იყო მართალი, მათი ინტერპრეტაციის განხორციელებისას შეიძლება იყოს მიღებული მნიშვნელოვანი საგადასახადო რისკი.

ყოველი საანგარიშო თარიღის მიხედვით ხელმძღვანელობა ახდენს საგადასახადო რისკების შეფასებას და განიხილავს იმ შემთხვევებს, რომლებიც შეიძლება შესწავლილი იქნას საქართველოს საგადასახადო ორგანოების მიერ. როცა ამის რისკის დადგომის ალბათობა იქნება მაღალი, კომპანია შექმნის შესაბამის რეზერვებს.

შპს ნელსონ ჰელტჩკარ კო ს/ნ 206292750
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიმართ არსებული დებიტორული დავალიანებები, 2025 წლის 17 სექტემბრის მდგომარეობით კლიენტ კომპანიებს დაფარული აქვთ უმრავლესობას. ყველა არსებითი დებიტორულ დავალიანებაზე წარმოდგენილია შესაბამისი შედარების აქტი დადასტურებული ორივე მხარის მიერ. დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებების წარმოქმნა სავაჭრო საქმიანობის უწყვეტი პროცესის ჩვეულებრივი თანმდევი სიტუაციაა.

ზემოთ ჩამოთვლილი ფაქტების გარდა, ჩვენი აზრით, საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში აღნიშვნას ან მოითხოვს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას.

თანხები წარმოდგენილია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

გაღებულებები	მიმდინარე საანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2024	წინა საანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2023	წინა საანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2022
მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	6,613,787	3,395,635	1,174,258
გადასახდელი ხელფასები	0,00	0,00	0,00
მოკლევადიანი სესხები	0,00	0,00	0,00
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე წილი	0,00	0,00	0,00
საგადასახადო ვალდებულებები	0,00	0,00	0,00
გრძელვადიანი სესხები	0,00	0,00	0,00
გადასახდელი პროცენტები	0,00	0,00	0,00
სხვა ვალდებულებები	0,00	0,00	0,00
სულ გაღებულებები	6,613,787	3,395,635	1,174,258
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	0,00	0,00	0,00
გაუნაწილებელი მოგება	312,979	332,809	342,200
დაუფარავი ზარალი	0,00	0,00	0,00
რეზერვი გაუნაწილებელი მოგებიდან	0,00	0,00	0,00
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	0,00	0,00	0,00
სხვა რეზერვი	0,00	0,00	0,00
სულ საკუთარი კაპიტალი	312,979	332,809	342,200
სულ საკუთარი კაპიტალი და გაღებულებები	6,926,766	3,728,444	1,516,458

დირექტორი: ე. ჩოპუროვი



საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	-19,830	53,642
განაწილება მესაკუთრეებზე ანუ დარიცხული დივიდენდები	-0,00	-63,033
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	312,979	332,809

დირექტორი: ე. ჩოპუროვი



თანხები წარმოდგენილია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

ფორმა N3 -ფულადი სახსრების მოძრაობა

	მიმდინარე საანგარიშო პერიოდი 2024 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2023 წელი
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
	207,029	283,607
ნეტო ფულადი სახსრები გამოყენებული საინვესტიციო საქმიანობაში	-0,00	-63,033
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	3998	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულისა და ფულის ექვივალენტებში	211,027	220,574
ფული და ფულისექვივალენტებიწლისდასაწყისში	587,582	367,008
ფული და ფულისექვივალენტებიწლის ბოლოს	798,609	587,582

დირექტორი: ე. ჩოპუროვი



შპს ნელსონ ჰელთკეარ კო ს/ნ 206292750
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიმართ არსებული დებიტორული დავალიანებები, 2025 წლის 17 სექტემბრის მდგომარეობით კლიენტ კომპანიებს დაფარული აქვთ უმრავლესობას. ყველა არსებითი დებიტორულ დავალიანებაზე წარმოდგენილია შესაბამისი შედარების აქტი დადასტურებული ორივე მხარის მიერ. დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებების წარმოქმნა სავაჭრო საქმიანობის უწყვეტი პროცესის ჩვეულებრივი თანმდევი სიტუაციაა.

ზემოთ ჩამოთვლილი ფაქტების გარდა, ჩვენი აზრით, საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში აღნიშვნას ან მოითხოვს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას.

დირექტორი: ე. ჩოპუროვი

