შპს “ოფის დენტალი”

წარმოგიდგენთ შპს „ოფის დენტალის (სკ 402064314)“ 2023 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

შპს “ოფის დენტალი”-ს დირექტორი
გიორგი ჩაგელიშვილი

შპს „ ოფის დენტალი“-ს
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს “ოფის დენტალი”-ს დირექტორი
გიორგი ჩაგელიშვილი

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 1

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 2

შპს "ოფის დენტალი"

	2023	2022
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	165036	544376
სავაჭრო მოთხოვნები	353544	356622
გადახდილი ავანსები	194798	4656
მარაგები	1578869	1137866
სულ მოკლევადიანი აქტივები	**2292247**	**2043520**
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	808992	77735
არამატერიალური აქტივები		
საინვესტიციო ქონება		
სულ გრძელვადიანი აქტივები	**808992**	**77735**
სულ აქტივები	**3101239**	**2121255**
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	367199	0
საიჯარო ვალდებულება	3873	0
საგადასახადო ვალდებულებები	6924	18877
სასესხო ვალდებულებები	0	0
სხვა ვალდებულებები	135284	273852
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	**513280**	**292729**
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1071047	614135
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	**1071047**	**614135**
სულ ვალდებულებები	**1584327**	**906864**
მთლიანი კაპიტალი		
კაპიტალი	66441	131819
გაუნაწილებელი მოგება	1450471	1082572
სულ კაპიტალი	**1516912**	**1214391**
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	**3101239**	**2121255**

შპს "ოფის დენტალი"-ს დირექტორი
გიორგი ჩაგელიშვილი

	2023	2022
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	45860700	26252380
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-2635868	-1398794
საერთო მოგება	**1950202**	**1226444**
სხვა შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-282571	-284370
ცვეთა და ამორტიზაცია	-9348	-92297
საპროცენტო ხარჯი	-85874	-25052
იჯარის ხარჯი	-28187	-20051
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-773012	-377253
სულ საოპერაციო ხარჯი	**-1178992**	**-799023**
სულ საოპერაციო მოგება	**771210**	**427421**
წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი	21480	-
სულ მოგება დაბეგვრამდე	**792690**	**427421**
მოგების გადასახადი	-65246	-27576
წმინდა მოგება	**727444**	**399845**

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ
1 იანვარი **2022**	**0**	**328802**	**-**	**328802**
გაცემული დივიდენდები	-	-152426	-	-152426
კაპიტალის სხვა ცვლილება				
მთლიანი სრული შემოსავალი	-	368000	-	368000
31 დეკემბერი **2022**	**0**	**544376**	**-**	**544376**
გაცემული დივიდენდები		-359545		-359545
კაპიტალის სხვა ცვლილება		-121378		0
მთლიანი სრული შემოსავალი		101583		101583
31 დეკემბერი **2023**	**0**	**165036**		**165036**

1.ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ოფის დენტალი” (შემდეგში „კომპანია“) დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება , რომლის საქმიანობა არის საცალო ვაჭრობა სამედიცინო და ორთოპედიული საქონლით ასევე პლასტმასის საფუთავების წარმოება. შპს ოფის დენტალსა-ს არ გააჩნია მეკავშირე და შვილობილი საწარმოები. კომპანიის დირექტორი არის გიორგი ჩაგელიშვილი, ხოლო კომპანიის წილის მფოლებელები არიან: გიორგი ჩაგელიშვილი (50%) და გალაქტიონ მახვილაძე (50%).

2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები , რომელიც გამოყენებულია ამ ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

2.1 ანგარიშგების მომზადების და წარგენის საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“). ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე , რომ საწარმო ფუნქციონირებს და თავის საქმიანობას უახლოეს საპროგნოზო მომავალშიც გააგრძელებს, არ აპირებს და არ საჭიროებს ლიკვიდაციას.

2.2 საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში, რომელიც წარმოადგებს საანგარიშგებო ვალუტას. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ოპერაციის განხორცილების თარიღით არსებული ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. საკურსო სხვაობები აღიარებულია სხვა შემოსავლში ან სხვა ხარჯში.

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე.

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.6 ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

ძირითადი აქტივები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში ასახულია საბალანსო ღირებულებით, თვითღირებულებას - დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს: მისი ნასყიდობის ფასს, ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

2.7 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამებს, ლიცენზიებს.

2.8 სავაჭრო ვალდებულებები სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2.9 საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება.

2.10 ამონაგები

ამონაგები საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით დაბრუნებების, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

2.11 ხარჯი

არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯის აღიარება ხდება გაწევისთანავე, დარიცხვის პრინციპის შესაბამისად.

2.12 სახელფასო განაცემი

ხელფასები ექვემდებარება დარიცხვის იმავე პერიოდში რომელშიც თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

2.13 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

2.14 დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა .

2.15 ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ ,როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

ძირითად საშუალებას ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირებადი მეთოდის შესაბამისად.

2.16 მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდედნის გატანის სანაგარიშგებო თვეში. საქრთველოს საგადასახადო კოდექსის თანხახმად, 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახადით თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) .

შპს “ოფის დენტალი”-ს დირექტორი
გიორგი ჩაგელიშვილი

შპს “ოფის დენტალი”-ს დირექტორი
გიორგი ჩაგელიშვილი