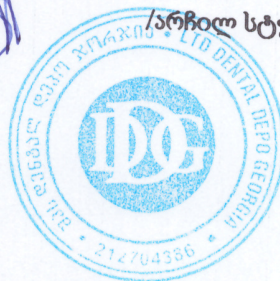


შპს „დენტალ დეპო ჯორჯია“ ს/კ 212704386

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31-დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისათვის

დირექტორი:



/არჩილ სტურუა/

შპს „დენტალ დეპო ჯორჯია“

სარჩევი

გვერდები

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია -----	2
2. მომზადების საფუძველი -----	2
3. სააღრიცხვო პოლიტიკა -----	2
4. ძირითადი საშუალებები -----	3
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები -----	4
6. სასაქონლო მატერიალური მარაგი -----	4
7. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები -----	4
8. საბანკო სესხები -----	5
9. საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები -----	5
10. კომუნალური ხარჯები -----	5
11. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები -----	5
12. მოგების გადასახადი -----	6
13. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები -----	6



შპს „შპს დენტალ დეპო ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები (ლარი)

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „შპს დენტალ დეპო ჯორჯია“ დაარსებულია 1999 წლის 13 - აპრილს „შპს მას-კომპანია“-ს სახელწოდებით, სახელის ცვლილება მოხდა 2013 წლის 16 იანვარს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

საზოგადოების მფლობელს და დირექტორს 2024 წლის მდგომარეობით წარმოადგენს არჩილ სტურუა.

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს - სამედიცინო საქმიანობა,

კერძოდ სტომატოლოგიური მასალების და ინვენტარის რეალიზაცია.

საზოგადოების იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ქუთაისი პუშკინის ქ. და წერეთლის ქ. 20/9

საზოგადოება ჩართულია სტომატოლოგიურ დილერთა ასოციაციის მიერ მოწოდებულ საერთაშორისო და ქვეყნის შიგნით ჩატარებულ გამოფენებში.

2. მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

სააპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა, ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია

საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში - ქართული ლარი, რომელიც ასევე არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება. ამონაგები აღიარდება თანაბარზომიერად ყოველი თვის ბოლოს რეალიზებული პროდუქციის დაფიქსირებული ფასის მიხედვით.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებების ერთეული ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა.

გვ.2



ცვეთის დარიცხვა ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 5%

მანქანა დანადგარები - 8%

ოფისის აღჭურვილობა - 20%

არამატერიალური აქტივები. არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ ბუღალტრულ პროგრამა ასევე მარაგების შეძენის, რეალიზაციის და არსებული ნაშთის „დარიექსის“ პროგრამა რომელიც ასახულია თვითღირებულებით.

მარაგები. მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებით, თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. ძირითადად ხელშეკრულებები დაფიქსირებულია გადახდის სტანდარტული პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება.

საბანკო სესხები. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. კომპანიას სესხი ამ ეტაპზე არ გააჩნია.

4. ძირითადი საშუალებები

ღირებულება	შენიშვნა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის- აღჭურვილობა	სულ
1-იანვარი				
2024 წელი	9933	18219	22178	50330
შეძენა	973		18550	19523
გასვლა		--	--	--
31-დეკემბერი				
2024 წელი	10906	18219	40728	69853
დაგროვილი				
ცვეთა. 1-იანვარი				
2024 წელი	1657	11497	7500	20654



დარიცხული

ცვეთა	463	1344	7564	9370
31-დეკემბერი				
2024წელი	2120	12841	15064	30025

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 -დეკემბერი 2024 წელი	31 -დეკემბერი 2023 წელი
მოთხოვნები მიწოდებიდან		
და მომსახურებიდან	- 505 377	760 827
მომწოდებლებზე გადახდილი		
ავანსები	- 0	0

სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები - 505 377 760 827

6. სასაქონლო მატერიალური მარაგი

	31 -დეკემბერი 2024 წელი	31 -დეკემბერი 2023 წელი
სასაქონლო მატერიალური		
მარაგი	- 1 216 782	542 103
სულ მარაგი:	1 216 782	542 103

7. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

	31 -დეკემბერი 2024 წელი	31 -დეკემბერი 2023 წელი
ფული სალაროში	- 348	262
ფული საბანკო ანგარიშებზე	74 305	111 395
სულ ფულადი სახსრები:	74 653	111 657

გვ.4



8. საბანკო სესხები

31 -დეკემბერი 2024 წელი

31 -დეკემბერი 2023 წელი

საბანკო სესხი - 00

სულ: 0 0

9. ადმინისტრაციული და კომუნალური ხარჯები

	2024 წელი	2023 წელი
იჯარის ხარჯი -	28 000	20 000
ბუნებრივი აირის ხარჯი -	1567	1114
წყლის ხარჯი -	9	
დასუფთავების მომსახურეობა -	319	117
საკანცელარიო საქონელი -	799	480
სხვა ზოგადი ხარჯები -	46 119	77 774
სამედიცინო საშუალებების		
სარეგისტრაციო მოსაკრებელი -	33 642	25 972
სახელფასო ხარჯი -	334 227	252 882
სარეკლამო -საგამოფენო ხარჯი -	8 500	9 477
დაცვის მომსახურეობა -	1200	720
სატელოფონო ხარჯი -	2078	1260

სულ ადმინისტრაციული და კომუნალური ხარჯები:

456 460

389 796

გვ.5



10. მოგების გადასახადი. 2017 წლის 1-იანვრიდან განხორციელდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები საგადასახადო კოდექსში, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების გადასახადის გაანგარიშებაზე. აღნიშნული ცვლილების შედეგად 2017 წლის 1-იანვრიდან კომპანიები დაიბეგრებიან მოგების გადასახადით თუ მოხდება მოგების განაწილება. საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით.

11. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშის წარდგენის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც გავლენას მოახდენდა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და ახსნა განმარტებით შენიშვნებზე.

შპს „დენტალ დეპო ჯორჯია“

დირექტორი:



/არჩილ სტურუა/



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	74653	111664	128502
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	505377	760827	617951
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი ს. მარაგები	35623	102342	65110
მზა პროდუქცია	1216782	542103	361991
სხვა	1216782	542103	361991
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	3691	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	39829	33367	33797
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1875955	1550303	1207351
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	2595
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	915
სულ ვალდებულებები	0	0	3510
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერა	2000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1873955	1548303	1201841
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1875955	1550303	1203841
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1875955	1550303	1207351
სულ მოკლევადიანი აქტივები	505377	760828	617951
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	2660149	2428741
საქონლის გაყიდვიდან	2660149	2428741
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1942313	-1604905
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	717836	823836
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-334227	-252882
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-9371	-5280
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-28000	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-94233	-136914
სულ საოპერაციო ხარჯები	-465831	-395076
საოპერაციო მოგება	252005	428760
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრი	12953	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძო	264958	428760
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	-9345
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	264958	419415
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივებ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოებ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	264958	419415
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1550303	1203841
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გა'	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	-52954
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	60694	-19999
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1875955	1550303
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობა)	2506770	2271934
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობა)	-2543781	-2288772
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში)	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-37011	-16838
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკ.	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდი	111664	128502
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდი	74653	111664

