

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	197,682.00	184,660.00	98,884.00
შეზღუდული ფული და ფულის ეკვივალენ	-	-	-
მოთხოვნები ბანკების მიმართ	-	-	-
სავაჭრო ფასიანი ქაღალდები	-	-	-
წარმოებული ფინანსური აქტივები	-	-	-
სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული	-	-	-
სხვა მხარეებზე ავანსებად გაცემული ფულა	-	-	-
გაცემული სესხები	-	-	-
მინუს: სესხების გაუფასურების ანარიცხი	-	-	-
მოკლევადიანი მარაგები	59,225.00	66,471.00	99,871.00
გრძელვადიანი მარაგები	-	-	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	80,013.00	81,087.00	98,690.00
რეალიზებადი წილობრივი მონაწილეობის	-	-	-
სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული	-	-	-
ფინანსური აქტივები ამორტიზებული ღირ	-	-	-
საიჯარო მოთხოვნები	-	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები მეკავშირე და ერთობლივ საფ	-	-	-
წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გ	-	-	-
გადავადებული საგადასახადო აქტივები	-	-	-
სხვა საგადასახადო აქტივი	12,254.00	-	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	1,211,442.00	1,240,671.00	1,260,382.00
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტ	-	-	-
სულ აქტივები	1,560,616.00	1,572,889.00	1,557,827.00
ვალდებულებები			
წარმოებული ფინანსური ვალდებულებები	-	-	-
სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული	-	-	-
გამოშვებული სავალო ფასიანი ქაღალდები	-	-	-
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	39,040.00	3,548.00	29,827.00
სხვა ფინანსური ვალდებულებები	-	-	-
მიმდინარე მოგების გადასახადის ვალდებუ	-	-	-
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულ	-	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
ანარიცხები	-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	816,291.00	891,279.00	944,145.00
გადასახდელი დივიდენდები	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	-	-

სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯეო	-	-	-
მომხმარებელთა ლოიალურობის პროგრამე	-	-	-
მიღებული გრანტები	-	-	-
სუბორდინირებული სესხი	-	-	-
გასაყიდად გამიზნულ შეწყვეტილ ოპერაცი	-	-	-
სულ ვალდებულებები	855,331.00	894,827.00	973,972.00
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპი.	2,013.00	2,013.00	2,013.00
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
აქციებზე დაფუძნებული გადახდის რეზერვ	-	-	-
სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული	-	-	-
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზ	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარ	703,272.00	676,049.00	581,842.00
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	705,285.00	678,062.00	583,855.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებ	1,560,616.00	1,572,889.00	1,557,827.00
სულ მოკლევადიანი აქტივები	349,173.00	332,218.00	297,445.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	39,035.00	3,549.00	29,827.00

შპს დენტექსი-95
დირექტორი



მ. მთელიძე

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

31/12/2020

31/12/2019

საქმიანობის შედეგები

ამონაგები	1,964,248.00	2,411,244.00
გაყიდვების თვითღირებულება	-	-
ცვლილებები მზა პროდუქციის მარაგებსა და დაუმთავრებელ წარმო	-	-
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	(660,716.00)	(728,463.00)
საერთო მოგება	1,303,532.00	1,682,781.00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	50,814.00	9,553.00
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების ხარჯი	(963,358.00)	(1,190,676.00)
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	-	-
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი	-	-
საკონსულტაციო ხარჯი	-	-
მმართველი კომპანიის მომსახურების ხარჯი	-	-
სარეიტინგო მომსახურების ხარჯი	-	-
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	-	-
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები	-	-
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	(90,670.00)	-
იჯარის ხარჯი	(1,725.00)	(2,060.00)
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	-	-
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(91,847.00)	(78,442.00)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(14,493.00)	(147,742.00)
საოპერაციო მოგება	192,253.00	273,414.00

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
გაცემულ სესხებზე	-	-
სავაჭრო მოთხოვნებზე	-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა ფინანსურ აქტივებზე	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავაჭრო ფასიანი ქაღალდებიდან	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) წარმოებული ფინანსური ინსტრ	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სამართლიანი ღირებულებით აღ	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) საინვესტიციო ქონების გაყიდვი	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) რეალიზებადი საინვესტიციო ფ:	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) აქტივების საწყისი აღიარების დ	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ვალდებულებების საწყისი აღიარ	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ძირითადი საშუალებების გაყიდ	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ბიოლოგიური აქტივების გაყიდ	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) შვილობილი, მეკავშირე და ერთ	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სხვა	-	-
გაუფასურების ხარჯი ძირითადი საშუალებებიდან	-	-
გაუფასურების ხარჯი არამატერიალური აქტივებიდან	-	-
გაუფასურების (ხარჯი) / რევერსირება სხვა აქტივებზე	-	-
მეკავშირე საწარმოების მოგებისა თუ ზარალის წილი	-	-
ერთობლივი საწარმოების მოგებისა თუ ზარალის წილი	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	-	-
სხვა ფინანსური შემოსავალი	-	-

საპროცენტო ხარჯი	(82,305.00)	(99,682.00)
სხვა ფინანსური ხარჯი	-	-
მოგება / (ზარალი) სესხის ვადამდელი დაფარვიდან	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	109,948.00	173,732.00
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
მოგება / (ზარალი) განგრძობითი ოპერაციებიდან	109,948.00	173,732.00
მოგება / (ზარალი) შეწყვეტილი ოპერაციებიდან	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	109,948.00	173,732.00

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

იქნება მოგებაში ან ზარალში როდესაც შესრულდება გარკვეული პირობები (დაბეგვრის შედეგების რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასებიდან გაყიდული რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადფულადი ნაკადების ჰეჯირების წმინდა ეფექტი

ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების:

უცხოურ ქვედანაყოფებთან დაკავშირებით წარმოშობილი საკურსო წილი რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასე სავალო ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულების ცვლილება | სხვა სრული შემოსავლის სხვა მუხლები (რეკლასიფიცირების უფლება რომ რეკლასიფიცირებული იყოს მოგებაში ან ზარალში (დაბეგვრის შედეგების გამოკლებით / გ მირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გასხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი საშუალებების ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულების ცვლილ სხვა სრული შემოსავლის სხვა მუხლები (რეკლასიფიცირების უფლ სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:

მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	109,948.00	173,732.00
-------------------------------------	------------	------------

საბაზისო მოგება / (ზარალი) ერთ აქციაზე:

განგრძობითი ოპერაციებიდან

შეწყვეტილი ოპერაციებიდან

გაზავებული მოგება / (ზარალი) ერთ აქციაზე:

განგრძობითი ოპერაციებიდან

შეწყვეტილი ოპერაციებიდან

შპს დენტექსი-95
დირექტორი



მ. გრძელიძე

შპს დენტექსი-95
სნ 203826501

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანო	13,022.00	85,776.00
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმ	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაშ	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	13,022.00	85,776.00
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მა	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერი	184,660.00	98,884.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერი	197,682.00	184,660.00

შპს დენტექსი-95
დირექტორი



მ. გრძელიძე

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „დენტექსი 95.“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 1995 წლის 08 დეკემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. საიდენტიფიკაციო ნომრით 203826501

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სტომატოლოგიური პრაქტიკის საქმიანობა. იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, რ. ლაღიძის ქ.#8.

კომპანიის დამფუძნებლები არიან

01017017031, დავით სუხიტაშვილი 20%

35001034107, მერაბი გრძელიძე 20%

01017009922, გიორგი დეკანოსიძე 20%

01005004417, სოფიო მუჯირი 20%

01017011858, გიორგი მენაბდე 20%

ხოლო დირექტორი - 35001034107, მერაბი გრძელიძე, საწესდებო კაპიტალი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს 2013,00 ლარს.

შვილობილი საწარმოს მონაცემები თუ არსებობს და ასევე დამფუძნებლების მონაცემები;

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად. წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება არ ითვალისწინებს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტის წარდგენას.

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულებების საფუძველზე.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

2.1) ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით, რომელიც შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებულ ნებისმიერ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

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.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებასა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით. სასარგებლო მომსახურების ვადის და გამოშვებული პროდუქციის რაოდენობის შესაბამისად.

2.2) არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენენ სააღრიცხვო პროგრამა. არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ნებისმიერი დაგროვილი ამორტიზაციის და გაუფასურების ზარალის თანხით. არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

2.3) მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები.

წარმოების პროცესში წედლეულიდან მზა პროდუქციაზე გადასვლის ეტაპს წარმოადგენს დაუმთავრებელი წარმოება ყოველთვიურად, წარმოების ყველა დანახარჯი აკუმულირდება და თავს იყრის დაუმთავრებელი წარმოების ანგარიშზე. წარმოების დანახარჯების მაგალითებია: ცვეთა, იჯარა შრომის ანაზღაურება, კომუნალური ხარჯები და სხვა საწარმოო ზედნადები ხარჯები.

მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.4) დაბეგვრა

საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან. მიმდინარე გადასახადი ანგარიშდება წლის დასაბეგრი მოგებიდან. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება მოგებისგან, რომელიც წარდგენილია სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, რადგან აღნიშნული არ მოიცავს ისეთ შემოსავლებსა და ხარჯებს, რომლებიც ამ პერიოდში არ არის დასაბეგრი ან გამოსაქვითი. კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

2.5) შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს.

თუ ამონაგები უკვე ასახულია და ამის შემდეგ საექვო გახდა თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების თანხის კორექტირება.

2.6) ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული საქონლის რეალიზაციასთან/მომსახურების გაწევასთან.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

2.7) სახელფასო განაცემები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

2.8) საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

2.9) შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

შპს დენტექსი 95 -ის
დირექტორი



მ. გრძელაძე