

შპს დენსი

ს/ნ 216335829

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ფინანსური ინფორმაცია	
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	4
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება-----	5-6
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება -----	7
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	
1. ზოგადი ინფორმაცია-----	8
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები-----	8-9
3. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა-----	9-10
4. ძირითადი საშუალებები-----	10-11
5. ფული და ფულის ექვივალენტები-----	12
6. მარაგები-----	12
7. . საგადასახადო ვალდებულებები-----	12
8. გაცემული ავანსები -----	12
9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები-----	13
10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები-----	13
11. ამონაგები-----	14

შპს „დენსი“-ს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31
დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	94525	379902	75045
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	56871	41104	24448
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	235042	71757	66908
მარაგები	64109	36210	32475
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	64109	36210	32475
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	7898	7795	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	135	159	186
ძირითადი საშუალებები	676465	500221	374990
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1135045	1037148	574052
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	39640	44043	16449
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	9320	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	0
სულ ვალდებულებები	48960	44043	16449

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1084085	991105	555603
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1086085	993105	557603
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1135045	1037148	574052
სულ მოკლევადიანი აქტივები	458445	536768	198876
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	48960	44043	16449

შპს „დენსი“-ის საქმიანობის შედეგები 2019 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისათვის

საქმიანობის შედეგები	31/12/2019	31/12/2018
ნეტო ამონაგები	1692460	1831065
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	1692460	1831065
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-934817	-671523
საწყისი მარაგები	-36210	-32475
მარაგების შესყიდვა	-966476	-675258
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	65049	36210
საერთო მოგება	757643	1159542
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	1470	7862
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-365247	-256550
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-81029	-63113
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-55420	-34845
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-158285	-164903
სულ საოპერაციო ხარჯები	-658511	-511549
საოპერაციო მოგება	99132	647993
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 ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	99132	647993
მოგების გადასახადის ხარჯი	-1092	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	98040	647993

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	98040	647993
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	993105	557603
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	-206992
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-5060	-5499
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1086085	993105

შპს „დენსი“-ის ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31
დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-285377	304857
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-285377	304857
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	379902	75045
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	94525	379902

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „დენსი“ (შემდეგ - საწარმო) შესწავლული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დარეგისტრირდა 1998 წლის 06 მარტს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რუსთავის სასამართლოს მიერ, რეგისტრაციის #9/4-357, საიდენტიფიკაციო ნომრით 216335829. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სტომატოლოგიური პრაქტიკული საქმიანობა.

2019 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით საანგარიშო პერიოდში კომპანიის იურიდიული მისამართია - ქ.რუსთავი, კოსტავას გამზირი # 11 კომპანიის ფაქტიური მისამართია: ქ. რუსთავი . კოსტავას გამზირი # 11, ქ.რუსთავი შარტავას ქ. #17, ქ. მარნეული რუსთაველის ქ #3

კომპანიის ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე პასუხისმგებელი პირი - გიორგი ქოჩიაშვილი

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს)

2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შესაბამისი შესადარისი ინფორმაციით 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
- 2019 წლის შემოსავალ-გასავლის ანგარიშგებას;
- სხვა სრული შემოსავლებისა და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას
- შესაბამის ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს კომპანიას არ გაუკეთებია რაიმე სახის კორექტირება, გამომდინარე იქიდან, რომ მსს ფასს-ზე გადასვლას არ ჰქონია არსებითი გავლენა კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე. ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ფუნქციონირებადობის პრინციპის დაშვებით, კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კომპანიის საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი მუხლები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის საანგარიშგებო ვალუტის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის

შესაბამისად. ფინანსურ ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკები ეხება წარდგენილ ყველა წელს, თუ განსხვავებული არ არის განცხადებული.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ტერმინების განმარტებები:

რეალური ღირებულება არის თანხა, რომლითაც შეიძლება აქტივი გაიყვანოს ან ვალდებულება დაიფაროს საქმის მცოდნე და გარიგების მსურველ მხარეებს შორის „გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით“. საუკეთესო რწმუნება რეალური ღირებულების დასადგენად არის ფასი აქტიურ ბაზარზე. აქტიურია ბაზარი, სადაც მოცემული აქტივით ან ვალდებულებით ოპერაციები საკმარისად ხშირად და საკმარისი მოცულობით სრულდება, რაც ფასების შესახებ ინფორმაციის მოპოვების საშუალებას იძლევა მუდმივად. იმ ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება, რომლებიც ივაჭრება აქტიურ ბაზარზე დგინდება შესაბამის აქტივზე ან ვალდებულებაზე დადგენილი ფასისა და რაოდენობის ნამრავლით. აღნიშნულს ადგილი აქვს მაშინაც, თუ ბაზარზე ვაჭრობის ყოველდღიური ნორმა არ არის საკმარისი, რათა მოიცვას მთლიანად გასაყიდად განთავსებული რაოდენობა და შეკვეთების რაოდენობის განთავსებამ შეიძლება გავლენა მოახდინოს ერთეულის კვოტირებულ ფასზე.

აქტივის თვითღირებულება არის აქტივის შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფული ან ფულის ექვივალენტების ან სხვა სახის საზღაურის რეალური ღირებულების თანხა და მოიცავს საოპერაციო ხარჯებს.

ოპერაციის ღირებულება არის დამატებითი დანახარჯები, რომელიც პირდაპირ მიეკუთვნება ფინანსური ინსტრუმენტების შესყიდვის, შექმნის ან გაყიდვის ღირებულებას. . ოპერაციის თვითღირებულება არ მოიცავს ფასდათმობას, ფინანსურ ხარჯებს ან შიდა ადმინისტრაციულ ან შენახვის ხარჯებს.

ფინანსური აქტივები კომპანია განსაზღვრავს მისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას თავდაპირველი აღიარებისას ქვემოთ განმარტებული ჯგუფების მიხედვით. კომპანია არ ფლობს დაფარვის ვადამდე ფლობილ ინვესტიციებს . კომპანია ადგენს საკუთარი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციის ტიპს თავდაპირველი აღიარებისას.

სავაჭრო მოთხოვნები და გაცემული სესხები ეს აქტივები წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადასახდელებით, რომელთა ფასი არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზრებზე. მათი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმ ტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით, რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული მის შეძენასა ან გაცემასთან.

ფული და ფულის ექვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები შეფასებულია რეალური ღირებულებით.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება,

3. ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

გ) 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. მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით

მარაგები

მარაგები აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის ხარჯებს, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯებს, მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

დაბეგვრა

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

შემოსავლის აღიარება

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს საოპერაციო, ხარჯების გაწერას, რომელიც პირდაპირ კავშირშია პროდუქციის რეალიზაციასთან. შემოსავალ-გასავლის უწყისში ხარჯები აღიარდება საანგარიშო წლის ბოლოს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

სახელფასო განაცემები

ხელფასები, პრემიები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

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

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

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

ძირითადი საშუალებები წლების მიხედვით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	ავეჯი ოფისისათვი ს	ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	ძალოვანი მანქანები და მოწყობილობ ა	არამატერია ლური აქტივი	ჯამი
საბალანსო ღირებულება 01.01.2018	13877,73	86183	274929,01	186,72	375176,46
საბალანსო ღირებულება 31.12.2018	34770,14	84619,11	380832,26	158,71	500380,22
საბალანსო ღირებულება 31.12.2019	36868,91	98547,03	541048,60	134,90	676599,94

4. ფული და მისი ეკვივალენტები

პერიოდი	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
ეროვნული ვალუტა სალაროში	83102	355627	46459
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	11423	24275	28586
ჯამი	94525	379902	75045

5. მარაგები

მარაგები წლების მიხედვით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

პერიოდი	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
ნედლეული და მასალა	64109	36210	32475
სულ მარაგები	64109	36210	32475

6. საგადასახადო ვალდებულება

ბიუჯეტის სასარგებლოდ — გადახდილი ან გადასახდელი თანხა წარმოიქმნება საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად შეძენილ საქონელზე დარიცხული დღგ-ს, ასევე ხელფასზე დარიცხული საშემოსავლო გადასახადიდან გამომდინარე, რაც დაფარულია შემდგომ საანგარიშო პერიოდებში

7. გაცემული ავანსები

გაცემული ავანსები უკავშირდება მომწოდებლებს, რაც მომდევნო საანგარიშო პერიოდში დაფარულია მათ მიერ

8. სავაჭრო ვალდებულებები:

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს მომწოდებლებისგან კონსიგნაციით მიღებული საქონლისა და მომსახურების ღირებულებას

9. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები წლების მიხედვით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

პერიოდი	2019	2018
სოციალური დანარიცხები ხელფასზე	6008	-
კომუნიკაციის ხარჯი	2248	3174
კომუნალური ხარჯი	56595	51092
საკანცელარიო ხარჯი	16552	9851
რეკლამის ხარჯები	6660	4099
მივლინების ხარჯები	10418	6895
წარმომადგენლობით ხარჯი	682	356
საბანკო მომსახურება	2152	7692
რემონტის ხარჯები	3268	7402
შრომის უსაფრთხოება	1020	-
საგადასახადო ხარჯი	167	46
ჰიგიენური საშუალებებზე ხარჯები	27009	28802
ობიექტის დაცვის ხარჯი	2760	2760
პრესა	1410	535
სწავლაზე გაწეული ხარჯი	4844	880
სხვა საოპერაციო ხარჯები	16492	41319
სულ	158285	164903

11.ამონაგები

ამონაგები რეალიზაციიდან წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

პერიოდი	2019	2018
სტომატოლოგიური მომსახურება	1610384	1795560
რეზიდენტურა-სწავლა	58476	35505
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	23600	
სულ	1692460	1831065

შპს „დენსი“-ს დირექტორი: გიორგი ქოჩიაშვილი

