

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	188,891.00	197,682.00	184,660.00
შეზღუდული ფული და ფულის ეკვივალენტები	-	-	-
მოთხოვნები ბანკების მიმართ	-	-	-
სავაჭრო ფასიანი ქაღალდები	-	-	-
წარმოებული ფინანსური აქტივები	-	-	-
სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივები მოგებაზე	-	-	-
სხვა მხარეებზე ავანსებად გაცემული ფულადი სახსრები	5,453.00	-	-
გაცემული სესხები	-	-	-
მინუს: სესხების გაუფასურების ანარიცხი	-	-	-
მოკლევადიანი მარაგები	26,785.00	59,225.00	66,471.00
გრძელვადიანი მარაგები	-	-	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	101,969.00	80,013.00	81,087.00
რეალიზებადი წილობრივი მონაწილეობის საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდი	-	-	-
სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივები სხვა სრულ	-	-	-
ფინანსური აქტივები ამორტიზებული ღირებულებით	-	-	-
საიჯარო მოთხოვნები	-	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები მეკავშირე და ერთობლივ საწარმოებში	-	-	-
წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი	-	-	-
გადავადებული საგადასახადო აქტივები	-	-	-
სხვა საგადასახადო აქტივი	-	12,254.00	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	1,441,673.00	1,211,442.00	1,240,671.00
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები და შეწყვეტილი ოპერაცი	-	-	-
სულ აქტივები	1,764,771.00	1,560,616.00	1,572,889.00
ვალდებულებები			
წარმოებული ფინანსური ვალდებულებები	-	-	-
სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ვალდებულებები	-	-	-
გამოშვებული სავალო ფასიანი ქაღალდები	-	-	-
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	70,267.00	39,040.00	3,548.00
სხვა ფინანსური ვალდებულებები	-	-	-
მიმდინარე მოგების გადასახადის ვალდებულება	-	-	-
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
ანარიცხები	-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	702,179.00	816,291.00	891,279.00
გადასახდელი დივიდენდები	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8.00	-	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	-	-	-
მომხმარებელთა ლოიალურობის პროგრამები	-	-	-
მიღებული გრანტები	-	-	-
სუბორდინირებული სესხი	-	-	-
გასაყიდად გამიზნულ შეწყვეტილ ოპერაციებთან პირდაპირ დაკავშირებულ	-	-	-
სულ ვალდებულებები	772,454.00	855,331.00	894,827.00
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში)	2,013.00	2,013.00	2,013.00
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
აქციებზე დაფუძნებული გადახდის რეზერვი	-	-	-
სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივების გადაფას	-	-	-
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	990,304.00	703,272.00	676,049.00
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	992,317.00	705,285.00	678,062.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,764,771.00	1,560,616.00	1,572,889.00
სულ მოკლევადიანი აქტივები	323,097.00	349,173.00	332,218.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	70,375.00	39,035.00	3,549.00

შპს დენტექსი 95

დირექტორი:

მ. გრძელვადიანი



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

31/12/2021

31/12/2020

ამონაგები	2,983,605.00	1,964,248.00
გაყიდვების თვითღირებულება	-	-
ცვლილებები მზა პროდუქციის მარაგებსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში	-	-
გამოყენებული წესდღიური და მასალის	(930,686.00)	(660,716.00)
საერთო მოგება	2,052,919.00	1,303,532.00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	64,345.00	50,814.00
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების ხარჯი	(1,391,832.00)	(963,358.00)
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	-	-
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი	-	-
საკონსულტაციო ხარჯი	(2,761.00)	-
მმართველი კომპანიის მომსახურების ხარჯი	-	-
სარეიტინგო მომსახურების ხარჯი	-	-
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	-	-
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები	-	-
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	(114,624.00)	(90,670.00)
იჯარის ხარჯი	(1,200.00)	(1,725.00)
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	(440.00)	-
ცვითა / ამორტიზაციის ხარჯი	(94,813.00)	(91,847.00)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(45,787.00)	(14,493.00)
საოპერაციო მოგება	465,807.00	192,253.00
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	-	-
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
გაცივებულ სესხებზე	-	-
საფაქრო მოთხოვნებზე	-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა ფინანსურ აქტივებზე	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) საფაქრო ფასიანი ქაღალდებიდან	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტებიდან	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) საინვესტიციო ქონების გაყიდვიდან ან გადაფასებიდან	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) რეალიზებული საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდებისა და	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) აქტივების საწყისი აღიარების დროს	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) გაღებული სესხების საწყისი აღიარების დროს	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) მირითადი საშუალებების გაყიდვიდან	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან და გადაფასებიდან	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) შვილობილი, მეკავშირე და ერთობლივი საწარმოების	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სხვა	-	-
გაუფასურების ხარჯი მირითადი 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 გაჭრობიდან და სავალუტო სახსრ	-	-
სხვა ფინანსური შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	(85,194.00)	(82,305.00)
სხვა ფინანსური ხარჯი	-	-
მოგება / (ზარალი) სესხის გადამდელი დაფარვიდან	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯადმი განგრძობითი ოპერაციებიდან	380,613.00	109,948.00
მოგების გადასახადის ხარჯი	(630.00)	-
მოგება / (ზარალი) განგრძობითი ოპერაციებიდან	379,983.00	109,948.00
მოგება / (ზარალი) შეწყვეტილი ოპერაციებიდან	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / (ზარალი)	379,983.00	109,948.00
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	-	-
სიფიციენტული იქნება მოგებაში ან ზარალში როდესაც შესრულდება გარკვეული პირობები (დაბეგვრის შედეგების გამოვლენით / გა	-	-
რეალიზებული საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასებიდან	-	-
გაყიდული რეალიზებული საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვის რე	-	-
ფულადი ნაკადების ჰეჯირების წმინდა ეფექტი	-	-
ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების:	-	-
უცხოურ ქვედანაყოფებთან დაკავშირებით წარმოშობილი საკურსო სხვაობები	-	-
წილი რეალიზებული საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვში	-	-
სავალაო ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულების ცვლილება (სხვა სრულ შემოსავალ	-	-
სხვა სრული შემოსავლის სხვა მუხლები (რეკლასიფიცირების უფლებებით)	-	-
დღგომში არ შეიძლება რომ რეკლასიფიცირებული იყოს მოგებაში ან ზარალში (დაბეგვრის შედეგების გამოვლენით / გათვალისწინები	-	-
მირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასე	-	-
წილობრივი ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულების ცვლილება (სხვა სრულ შემოს	-	-
სხვა სრული შემოსავლის სხვა მუხლები (რეკლასიფიცირების უფლების გარეშე)	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	379,983.00	109,948.00
საბაზისო მოგება / (ზარალი) ერთ აქციაზე:	-	-
განგრძობითი ოპერაციებიდან	-	-
შეწყვეტილი ოპერაციებიდან	-	-
განგრძობითი ოპერაციებიდან	-	-
შეწყვეტილი ოპერაციებიდან	-	-
განგრძობითი ოპერაციებიდან	-	-
შეწყვეტილი ოპერაციებიდან	-	-

შპს დენტექსი 95

დირექტორი:




ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულ	(8,791.00)	13,022.00
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(8,791.00)	13,022.00
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	197,682.00	184,660.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	188,891.00	197,682.00

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 ნომერი 203826501.

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

კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

მერაბი გრძელიძე (პ/ნ 35001034107) 20%

დავით სუხიტაშვილი (პ/ნ 01017017031) 20%

გიორგი მენაბდე (პ/ნ 01017011858) 20%

სოფიო მუჯირი (პ/ნ 01005004417) 20%

გიორგი დეკანოსიძე (პ/ნ 01017009922) 20%

ხოლო დირექტორი - 35001034107, -მერაბი გრძელიძე, საწესდებო კაპიტალი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის შეადგენს 2013,00 ლარს

შვილობილი საწარმოს მონაცემები თუ არსებობს და ასევე დამფუძნებლის მონაცემები;

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

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

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

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

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაცია 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 დანახარჯისგან გამომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა, ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

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

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

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებას 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 თვითღირებულებისა 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 ნედლეულიდან მზა პროდუქციაზე გადასვლის ეტაპს წარმოადგენს დაუმთავრებელი წარმოება. ყოველთვიურად, წარმოების ყველა დანახარჯი აკუმულირდება და თავს იყრის დაუმთავრებელი წარმოების ხარჯებში. წარმოების დანახარჯების მაგალითებია: ცვეთა, იჯარა, შრომის ანაზღაურება, კომუნალური და სხვა ზედნადები ხარჯები.

მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.4) დაბეგვრა

საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან. მიმდინარე გადასახადი ანგარიშდება დასაბეგრი მოგებიდან. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება მოგებისგან, რომელიც წარდგენილია სხვა სრულ ანგარიშგებაში, რადგან აღნიშნული არ მოიცავს ისეთ შემოსავლებსა და ხარჯებს, რომლებიც ამ პერიოდში იყო 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 გაყიდვებიდან 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 საჭირო გახდება თანხის ამოღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების თანხის კორექტირება.

2.6) ხარჯების აღირება

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 შემცირება, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედო შეფასება.

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

2.7) სახელფასო განაცემები

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

2.8) საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი 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. გრძელიძე

მ. გრძელიძე

