

შპს დენსი

ს/ნ 216335829

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ფინანსური ინფორმაცია

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ----- 3-4
- საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----4
- მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება----- 5-6
- ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება -----7

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

- ზოგადი ინფორმაცია-----7
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები-----8
- ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა-----9-10-11
- ფული და ფულის ექვივალენტები-----11
- ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები-----11
- ამონაგები-----12
- ხელმოწერა და ბეჭედი -----12

შპს „დენსი“-ს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31
დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	13358	164207	94525
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	61292	49600	56871
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	235042
მარაგები	31774	24653	64109
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	31774	24653	64109
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	7898	7898	7898
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	37314	115	135
ძირითადი საშუალებები	1623439	997451	676465
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1775075	1243924	1135045
ვალდებულებები			
	0	0	0
საიჯარო ვალდებულება	155332	37130	39640
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	0
ანარიცხები	0	0	0

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	1078	618	9320
გამომუშავებელი 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	156410	37748	48960
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	289000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1329665	1204176	1084085
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1618665	1206176	1086085
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1775075	1243924	1135045
სულ მოკლევადიანი აქტივები	114322	246358	458445
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	156410	37748	48960

შპს „დენსი“-ის საქმიანობის შედეგები 2021 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისათვის

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	2568861	1637678
საქონლის გაყიდვიდან	600	0
მომსახურების გაწევიდან	2568261	1637678
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1243115	-871723
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	1325746	765955
საერთო მოგება	0	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-856881	-392083
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-156281	-93594
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-30000	-32167
იჯარის ხარჯი	-179557	-232273
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1222719	-750117
სულ საოპერაციო ხარჯები	103027	15838
საოპერაციო მოგება		
	0	0
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		

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)	24502	114977
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	127529	130815
მოგების გადასახადის ხარჯი	-655	-806
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	126874	130009
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)	126874	130009
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1206176	1086085
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-1385	-9918
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	287000	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1618665	1206176

შპს „დენსი“-ის ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-150699	69682
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-150699	69682
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-150	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	164207	94525
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	13358	164207

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „დენსი“ (შემდეგში - საწარმო) შესუბუდებული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, 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

2021 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

კომპანიის ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე პასუხისმგებელი პირი - გიორგი ქოჩიაშვილი. პ. #35001000113

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

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

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შესაბამისი შესადარისი ინფორმაციით 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
- 2021 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 2021 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 რიცხოზომიერ მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

3. 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 გაიყვას ან ვალდებულება დაიფაროს საქმის მცოდნე და გარიგების მსურველ მხარეებს შორის

„გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით“. საუკეთესო რწმუნება რეალური ღირებულებების 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 კოტირებულ 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 გადაიღვლება 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 ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები შეფასებულია რეალური ღირებულებით.

ფინანსური ვალდებულებები აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება,

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარება და შეფასება ხდება 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.

ძირითადი საშუალებების 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

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის ხარჯებს, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯებს, მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება ფიფო (პირველად შემოსული პირველად გადის) მეთოდით.

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 შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ შეფასებისა და წარდგენის ვალუტაში

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

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

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

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს მომწოდებლებისგან კონსიგნაციით მიღებული საქონლისა და მომსახურების ღირებულებას

ფული და მისი ეკვივალენტები წლების მიხედვით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

პერიოდი	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ეროვნული ვალუტა სალაროში	703	145407	83102
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	12655	18800	11423
ჯამი	13358	164207	94525

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები წლების მიხედვით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

პერიოდი	2021	2020
სოციალური დანარიცხები ხელფასზე	14254	6221
კომუნიკაციის ხარჯი	4855	4110
კომუნალური ხარჯი	31344	48829
საკანცელარიო ხარჯი	16624	17242
რეკლამის ხარჯები	6400	3743
მივლინების ხარჯები	4247	4094
წარმომადგენლობით ხარჯი	7098	0
საბანკო მომსახურება	4364	3003
რემონტის ხარჯები	8910	560
შრომის უსაფრთხოება	1440	680
საგადასახადო ხარჯი	338	38
ჭიგიერული საშუალებებზე	45604	21835

ხარჯები		
ობიექტის დაცვის ხარჯი	2754	2215
პრესა	40	665
სწავლაზე გაწეული ხარჯი	7740	1700
სხვა საოპერაციო ხარჯები	23545	117338
სულ	179557	232273

ამონაგები რეალიზაციიდან წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

პერიოდი	2021	2020
სტომატოლოგიური მომსახურება	2490170	1529961
რეზიდენტურა-სწავლება	78091	74281
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	600	33436
სულ	2568861	1637678

შპს „დენსი“-ს დირექტორი:
/გიორგი ქოჩიაშვილი/

