

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	272,938.00	188,891.00	197,682.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	164,862.00	5,453.00	80,013.00
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული მარაგები	24,943.00	26,785.00	59,225.00
მზა პროდუქცია	-	-	-
სხვა	24,943.00	26,785.00	59,225.00
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	36.00	101,969.00	12,254.00
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	1,275,631.00	1,441,673.00	1,211,442.00
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტ	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	1,738,410.00	1,764,771.00	1,560,616.00
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	11,222.00	70,267.00	39,040.00
ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	613,520.00	702,179.00	816,291.00
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	8.00	-
სულ ვალდებულებები	624,742.00	772,454.00	855,331.00
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალ'	2,013.00	2,013.00	2,013.00
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი	1,111,655.00	990,304.00	703,272.00
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,113,668.00	992,317.00	705,285.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,738,410.00	1,764,771.00	1,560,616.00
სულ მოკლევადიანი აქტივები	462,779.00	323,097.00	349,173.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	11,222.00	70,375.00	39,035.00

შპს დენტექსი 95
2022წ

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	3,355,940.00	2,983,605.00
საქონლის გაყიდვიდან	-	-
მომსახურების გაწევიდან	3,355,940.00	2,983,605.00
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	- 996,829.00	- 930,686.00
საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	2,359,111.00	2,052,919.00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	4,912.00	64,350.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 1,672,797.00	- 1,391,832.00
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	- 203,473.00	- 94,813.00
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	- 79,057.00	- 85,194.00
იჯარის ხარჯი	- 1,500.00	- 1,200.00
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 178,893.00	- 163,617.00
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 2,130,808.00	- 1,672,306.00
საოპერაციო მოგება	228,303.00	380,613.00
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრ	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	- 17,939.00	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობ	210,364.00	380,613.00
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	630.00
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	210,364.00	379,983.00
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივებ	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოები	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	210,364.00	379,983.00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	992,317.00	705,285.00
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზ	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	- 89,013.00	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	92,951.00
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,113,668.00	992,317.00

შპს დენტექსი 95
დირექტორი

მ. გრძელიძე
მ. გრძელიძე



შპს დენტექსი 95
2022წ

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმი	84047	-8791
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო ს	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანო	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	84047	-8791
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა დ	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პე	188891	197682
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პე	272938	188891

შპს დენტექსი 95
დირექტორი



მ. გრძელიძე



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 მისამართია: საქართველო, თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, რ. ლალიძის ქ., #8

კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

მერაბი გრძელიძე (3/5 35001034107) 20%

დავით სუხიტაშვილი (3/5 01017017031) 20%

გიორგი მენაბდე (3/5 01017011858) 20%

სოფიო მუჯირი (3/5 01005004417) 20%

გიორგი დეკანოსიძე (3/5 01017009922) 20%

ხოლო დირექტორი - 35001034107, -მერაბი გრძელიძე, საწესდებო კაპიტალი 2022 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 პორდუქტაზე 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 საეჭვო გახდა თანხა ამოღება, ამოსაღები თანხა აისახბა 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 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.

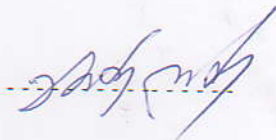
2.8) საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

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

