

შპს დენსი

ს/ნ 216335829

ფინანსური ანგარიშგება 2022 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 2022 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	124720	13358	164207
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	76717	61292	49600
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	35900	31774	24653
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	35900	31774	24653
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	31717	37314	115
ძირითადი საშუალებები	1587443	1623439	997451
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1864395	1775075	1243924
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	97515	155332	37130
ანარიცხები	0	0	0

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	327816	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	365	1078	618
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	425696	156410	37748
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	289000	289000	2000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1149699	1329665	1204176
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1438699	1618665	1206176
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1864395	1775075	1243924
სულ მოკლევადიანი აქტივები	245236	114322	246358
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	425696	156410	37748

შპს „დენსი“-ის საქმიანობის შედეგები 2022 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისათვის

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	3036353	2568861
საქონლის გაყიდვიდან	8000	600
მომსახურების გაწვიდან	3028353	2568261
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1158738	-1243115
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1877615	1325746
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1679334	-856881
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-162610	-156281
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-30000	-30000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-187687	-179557
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2059631	-1222719
საოპერაციო მოგება	-182016	103027
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)	6605	24502
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-175411	127529
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	-655
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-175411	126874
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)	-175411	126874
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1618665	1206176
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	-4555	-1385
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	287000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1438699	1618665

შპს „დენსი“-ის ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	111362	-150699
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)	111362	-150699
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	-150
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	13358	164207
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	124720	13358

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „დენსი“ (შემდეგში - საწარმო) შესზღუდული 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

2022 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 საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს)

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შესაბამისი შესადარისი ინფორმაციით 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
- 2022 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 2022 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.

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 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 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	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ეროვნული ვალუტა სალაროში	0	703	145407
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	124720	12655	18800
ჯამი	124720	13358	164207

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები წლების მიხედვით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

პერიოდი	2022	2021
სოციალური დანარიცხები ხელფასზე	28965	14254
კომუნიკაციის ხარჯი	7062	4855
კომუნალური ხარჯი	43062	31344
საკანცელარიო ხარჯი	26046	16624
რეკლამის ხარჯები	33921	6400
მივლინების ხარჯები	0	4247
წარმომადგენლობით ხარჯი	0	7098
საბანკო მომსახურება	4291	4364
რემონტის ხარჯები	5413	8910
შრომის უსაფრთხოება	1440	1440
საგადასახადო ხარჯი	537	338
ჰიგიენური საშუალებებზე	5291	45604

ხარჯები		
ობიექტის დაცვის ხარჯი	3240	2754
პრესა	950	40
სწავლაზე გაწეული ხარჯი	10000	7740
სხვა საოპერაციო ხარჯები	17469	23545
სულ	187687	179557

ამონაგები რეალიზაციიდან წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

პერიოდი	2022	2021
სტომატოლოგიური მომსახურება	2903903	2490170
რეზიდენტურა-სწავლება	124450	78091
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	8000	600
სულ	3036353	2568861

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

