

შპს „მცხეთის პირველადი ცენტრი - ჯანმრთელი თაობა“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს „მცხეთის პირველადი ცენტრი - ჯანმრთელი თაობა“ (ს/ნ 236035465) რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად მცხეთის რაიონის სასამართლოს მიერ 2000 წლის 11 იანვარს, რეგისტრაციის ნომერი 46/4-1; 11/01/2000. საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. მცხეთა კოსტავას ქ. 28

საწარმოს მფლობელები: შპს „მცხეთა-მთიანეთის ჯანმრთელობის დაცვის და სასწავლო რესურსების ცენტრი“ – 100%

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ჯანმრთელობის დაცვა.

საქმიანობის არეალს წარმოადგენს: საქართველოს სხვადასხვა რეგიონები

2. მომზადების საფუძველი

2.1 შესაბამისობა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად

საწარმოსათვის 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისად ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს შესადარის ინფორმაცია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2.2 ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

2.3 ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე ლარში.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

3.1 აღრიცხვის საფუძვლები

სააღრიცხო პოლიტიკა ემყარება და მისი შემუშავებისას გამოყენებულია კანონი „მეწარმეთა შესახებ“ და კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ, მის ფასს სტანდარტებში, საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის განსხვავებები. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ანგარიშთა გეგმიდან დადგენილი სტრუქტურის შესაბამისად, ჯგუფისა და განყოფილების დაცვით ელექტრონულად საბუღალტრო პროგრამა „ორის-ში. საწარმო მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს ანგარიშგებასთან.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურეობის სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. საწარმო აქტივებს და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია შესრულებული სამუშაოდანშემოსავლის მიღება ჩვეულებრივი ციკლის განმავლობაში.
- მოსალოდნელია ფულის შემოდინება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში.
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი კლასიფიცირდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ საოპერაციო რეჟიმში.
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვის გადავადების უპირობო უფლება

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას საწარმო გრძელვადიან კატეგორიას ეკუთვნის.

3.2 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის ოფიციალური - ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება ფინანსურ ანგარიშგებაში. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

31.12.2019 – 1 აშშ დოლარი - 2,867 ლარი

31.12.2019 – 1 ევრო - 3,2095 ლარი

3.3 შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

ყველა შემოსავლისა და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება საწარმოში, ან შესაბამისად გადინება.

შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით.

შემოსავლების აღიარება მათი სახეობების მიხედვით ხორციელდება შემდეგნაირად:

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

შემოსავალი აღიარდება მოღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. შემოსავალში არ ჩაითვლება უკან დაბრუნებები.

შემოსავალი აღიარდება მაშინ, როდესაც:

საწარმომ მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკი და სარგებელი გადავიდა მყიდველზე. საწარმოს აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე მმართველობითი უფლება ან კონტროლი.

შესაძლებელია შემოსავლისა და მასთან დაკავშირებული ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

შემოსავალი მომსახურებიდან

მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ჩაბარებული მხარეთა მიერ მომსახურების სახეები დეტალურად არის მოცემული მე-6 შენიშვნაში.

3.4 იჯარა

ბასს 17-ის მიხედვით, როდესაც საწარმოს აქვს საიჯარო ხელშეკრულება, რომლის მიხედვით აქტივის მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა სარგებელი და რისკი გადაეცემა მოიჯარეს, მაშინ გარიგება ითვლება ფინანსურ იჯარად, სხვა შემთხვევაში - საოპერაციო იჯარად. საწარმოს საიჯარო ხელშეკრულების პირობებიდან გამომდინარე გარიგებები კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად. შესაბამისად, საწარმოს იჯარით აღებულ ქონებაზე გადასახდელები აღიარებულია ხარჯად, ხოლო ქვეიჯარიან მიღებული შემოსავლები - შემოსავალში შესაბამისი წლის მოგება-ზარალში.

3.5 ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს, შესყიდვის არაანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

იჯარით აღებული ქონების გაუმჯობესებაზე გაწეული დანახარჯები აღიარდება ძირითად საშუალებად და აღირიცხება ცალკე. იჯარაზე კაპიტალიზირებული ხარჯები იცვითება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით.

ცვეთა

ფასს-ის მიზნებისთვის ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით (წრფივი მეთოდით), რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისება. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოყენებისთვის და ერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია:

1. შენობებისთვის 20 წელი,
2. ავტომანქანებისთვის 10 წელი,
3. საოფისე აღჭურვილობა და კომპიუტერული ტექნიკისთვის 6-8 წელი,
4. დანადგარებისთვის 8-12 წელი,
5. ავეჯისთვის 5-10 წელი.

აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა გადაიხედება ყოველწლიურად და დაკორექტირდება საჭიროებისამებრ.

აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ძირითადი საშუალებების აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლობის მიღება არაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი გამოითვლება, როგორც სხვაობა გასხვისებიდან მიღებულ (მისაღებ) წმინდა შემოსულობისა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგება-ზარალში.

3.6 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები განისაზღვრება მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო ვადის მიხედვით. არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის საპროცენტო განაკვეთში შეაგენს 15%-ს.

1. საქართველოს ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტრო სამედიცინო საქმიანობის ლიცენზია სერია თრბ #01050, 08.08.2002;
2. საქართველოს შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტროს სამედიცინო საქმიანობის სახელმწიფო რეგულირების სააგენტოს მოზრდილთა ფთიაზიატრიული ამბულატორიული საქმიანობის სპეციალური ლიცენზია #000652, 16.11.2007 წლის #187/ო ბრძანება;
3. საქართველოს შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტროს სამედიცინო საქმიანობის სახელმწიფო რეგულირების სააგენტოს გინეკოლოგიური საპქმიანობის სპეციალური ლიცენზია #000332, 25.04.2007 წლის #48/ო ბრძანება;

4. საქართველოს შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტროს სამედიცინო საქმიანობის სახელმწიფო რეგულირების სააგენტოს რენტგენოლოგიური დიაგნოსტიკის ლიცენზია #000333, 25.04.2007 წლის #48/ო ბრძანება;
5. საქართველოს შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტროს სამედიცინო საქმიანობის სახელმწიფო რეგულირების სააგენტოს მოზრდილთა ონკოლოგიური ამბულატორიული საქმიანობის სპეციალური ლიცენზია #000653, 16.11.2007 წლის ბრძანება.

3.7 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები თავდაპირველი აღიარების დროს ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე ტრანსპორტირების, საბაჟოს და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო მატერიალური მარაგი აისახება - გამოსაკვლევი მასალები, მედიკამენტები, საწვავი, სათადარიგო ნაწილები.

3.8 ფინანსური ინსტრუმენტები

საწარმო ფინანსური ინსტრუმენტებს აღრიცხავს ბასს 39-ის მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტი შესახებ ხელშეკრულების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით. საწარმომ ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრა არსებული საბაზრო ინფორმაციისა და შეფასების მეთოდოლოგიის გამოყენებით.

სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად გამოყენებული იყო შემდეგი მეთოდები და დაშვებები:

ფულადი სახსრების, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებების, სავაჭრო და კრედიტორული დავალიანებების სამართლიანი ღირებულება დიდწილად ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების, ამ ინსტრუმენტების დაფარვის მოკლე ვადის გამო.

გრძელვადიანი პროცენტიანი სესხების სამართლიანი ღირებულება ფასდება სამომავლო ფულადი ნაკადების დისკონტირებით, ანგარიშგებით თარიღისათვის არსებული საბაზრო განაკვეთებით, რომელთა სამართლიანი ღირებულება დაახლოებით ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების.

ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მას შემდეგ, რაც ამოიწურება ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი წილი გადადის მესამე მხარეზე.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების, გაუქმების ან ამოწურვის შემთხვევაში.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო თარიღისათვის საწარმო აფასებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებლად განიხილება მხოლოდ მაშინ, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური ნიშნები ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ („ზარალის დადგომის შემთხვევა“), და ზარალის დადგომის ეს შემთხვევა გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მოსალოდნელ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნო შეფასებაც შესაძლებელია. გაუფასურების არსებობის ობიექტური ნიშანი შეიძლება იყოს ის ფაქტი, რომ მევალე განიცდის მნიშვნელოვან ფინანსურ სირთულეებს, არღვევს შესაბამისი თანხის გადახდის ვადას, არსებობს გაკოტრების ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის მაღალი ალბათობა.

საწარმო ჯგუფიდან აფასებს სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებას. აქტივების საბალანსე ღირებულება მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის საშუალებით, ხოლო ზარალის თანხის აღიარება ხდება მოგება-ზარალში.

3.9 არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების თარიღისათვის საწარმო აფასებს, არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების ნიშნები. ასეთის შემთხვევაში საწარმო განსაზღვრავს აქტივის აღდგენით ღირებულებას. გაუფასურების შეფასების მიზნებისათვის აქტივების დაჯგუფება ხდება ინდივიდუალურად და როცა აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებლად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე.

3.10 შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად, სანარდო ანაზღაურება, ძირითადად შესრულებული სამუშაოდან მიღებული შემოსავლის პროპორციულად

3.11 კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. ცვლილებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საწარმოს დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელ მოგებას.

4. შემოსავალი რეალიზაციიდან

დასახელება	2019 წელი
შემოსავალი	801974.60 ლარი
შესრულებული სამუშაოები	801974.60 ლარი
მომსახურების მიწოდება	781750.21 ლარი
სხვა	20224.39 ლარი

5. სხვა საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავალი

დასახელება	2018 წელი
ფართის იჯარა	5000.0 ლარი
დეპოზიტის %	10606.62 ლარი
მედიკამენტების პრეზენტაცია	600 ლარი
სამედიცინო პერსონალის გადამზადება	3440 ლარი
დაბრუნებული საპენსიოს თანხა	577.77 ლარი
სულ:	20224.39 ლარი

6. ადმინისტრაციული და საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯების კლასიფიკაცია

დასახელება	2019 წელი
შრომის ანაზღაურება	314485,0 ლარი
ქვემოიჯარე - მომსახურეობა	16800,00 ლარი
საოფისე ხარჯები	1956,0 ლარი
სამედიცინო მარაგების/მედიკამენტი და სხვა/ხარჯები	52052,55 ლარი
სხვადადასხვა მომსახურეობები (ლაბორატორიის, რენტგენის კაბინეტის, აუდიტის)	2751,0 ლარი
ბანკის საკომისიო	499,0 ლარი
სხვა საგადასახადო ხარჯი	74,65 ლარი
შენობის და ძირითადი საშუალებების ცვეთა	28393,49 ლარი
კუმუნალური გადასახადის ხარჯი	17615,39 ლარი
წარმომადგენლობით ხარჯი	1126,71 ლარი
მივლინება	3149,7 ლარი
საპენსიო ხარჯი	1841,61 ლარი
ტრანსპორტის შენახვის ხარჯი	1828,8 ლარი
სულ:	442573,9 ლარი

საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს აღარ აქვთ დროებითისხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

+

საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის დროებითი განსხვავების გამო 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს გააჩნდა გადავადებული მოგების გადასახადო აქტივის სახით, საგადასახადო კანონმდებლობის ცვლილების შედეგად შეიცვალა მოგების გადასახადის დაბეგვრის რეჟიმი. შესაბამისად, მოგების გადასახადის აქტივის გამოყენების შესაძლებლობა მოისპო. საწარმომ აღნიშნული აქტივის ჩამოწერა ასახა მოგება-ზარალში.

7. ფინანსური ხარჯი

2019 წლის მანძილზე საბანკო და სხვა სასესხო ვალდებულება არ განხორციელებულა.

8. მოგების გადასახადის აღრიცხვა

მოგების გადასახადი გაიანგარიშება 2017 წლიდან ესტონური მოდელის ახალი კანონით, საგადასახადო კოდექსის 98-ე პრიმა მუხლით. საწარმო საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სრულად მონაწილეების შემთხვევაში:

დასახელება	2019 წელი
დარიცხული მოგების გადასახადი	0.00 ლარი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად, დარიცხული ფინანსური მოგების გადასახადის გადახდა ხორციელდება დივიდენდების გაცემისას, ხოლო სხვა დანარჩენ ოპერაციებზე დარიცხული „მოგების გადასახადი“ აღირიცხება როგორც „სხვა საგადასახადო ხარჯი“

9. ფულადი სახსრების აღრიცხვა

საწარმოში ოპერაციები ხორციელდება ნაღდი და უნაღდო ანგარიშსწორებით. მოქმედებს მცირე სალაროს სისტემა.

#	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფილადი სახსრების მოძრაობა	01.01.2019
1	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	313708
	მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	804590
	მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	(376523)
	გადახდილი პროცენტები (-)	
	გადახდილი გადასახადები (-)	(67817)
	გაუთვალისწინებელი შემოსავალი (+)	

გაუთვალისწინებელი ხარჯი	(-)	
სესხი	(+)	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(+)	360250
საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
მ/სასუალელების შეძენა ფულადი სახსრების გამოკლებით	(-)	(19617)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი	(+)	
მიღებული პროცენტები	(+)	12000
გადახდილი პროცენტები	(-)	
მიღებული დივიდენდი	(+)	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(-)	(7617)
საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად	(+)	
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან	(+)	
ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განაღდება	(-	
)		
გადახდილი დივიდენდი	(-)	(305000)
სესხის დაფარვა	(-)	
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(-	(305000)
)		
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 01.01.2020		361341
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)		(47633)

10. ანგარიში საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის შესახებ

საჩვენებლები	კოდი სტრუქტონი	ნაშთი წლის დასაწყისში	შემოსულია წლის განმავლობაში	დახარჯულია წლის განმავლობაში	ნაშთი წლის ბოლოს
საწესდებო კაპიტალი	010	527164			527164

სარეზერვო კაპიტალი	020				
სხვა რეზერვები და მიზნობრივი დაფინანსება	030	74534			74534
გაუნაწილებელი მოგება	040	404910	359401	305000	459311
დაუფარავი ზარალი	050				
სულ საკუთარი კაპიტალი (სტრ. 010+020+030+040-050)	060	1006608	359401	305000	1061009

11. დივიდენდის განაწილება

დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებად, მისი დეკლარირების მომენტში როგორც წესი, დივიდენდი ვალდებულად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გადაწყდება მისი განაწილება. საანგარიშო წლის 29 მაისს დივიდენდი 305000, 00 ლარი გადაერიცხა დამფუძნებელს (100%) შპს „მცხეთა-მთიანეთის ჯანმრთელობის დაცვის და სასწავლო რესურსების ცენტრს“.

12. ძირითადი საშუალებები

#	საბალანსო ღირებულება	შენიშვნა/ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ავეჯი და საოფისე აღჭურვილობა	ავტო.ტრანს პორტი	სულ
	31.12.2018	301425,92	33903,67	7811,25	17538,35	360679,19
	შეძენა/გადაფასება/	10717,8	15800	1250		17050
	ცვეთა	15151,17	7704,29	2013,76	3524,27	28393,49
	31.12.2019	296992.48	41999.38	7047.49	14014.08	360053.43

13. სასაქონლო მატერიალური მარაგები: რიცხული ნაშთი 01.01.2020 პერიოდისათვის

1. მასალები - 5272.8 ლარი
2. საწვავი - 2207.85 ლარი
7480,65 ლარი

14. მიმდინარე ვალდებულებები

1. სავაჭრო ვალდებულებები - 3511 ლარი
 2. ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ - 16699.01 ლარი
 3. საგადასახადო ვალდებულება - 8482.2 ლარი
 4. გადავადებული ვალდებულებები - 43764 ლარი
 5. სხვა ვალდებულებები - 3031 ლარი
- სულ: 75487.21 ლარი

15. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(ლარი)

2019 წელი

სავაჭრო მოთხოვნები	367731
გადახდილი ავანსები	12404
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	380135

31 დეკემბრის მდგომარეობით ,სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ცხრილი, ხანდაზმულობის პერიოდი:

პერიოდი	<30 დღე	30-90 დღე	90-180 დღე	180-დღე 1 წელი	1 წელი- 3 წელი	< 3 წელი	ჯამი
2019	48990	68581	5035	900	190702	87827	380135

16. მარაგები:

(ლარი)

2019 წელი

სხვადასხვამარაგი	7480.65
ინვენტარი	27487

17. დივიდენდის განაწილება

დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებად, მისი დეკლარირების მომენტში როგორც წესი, დივიდენდი ვალდებულად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გადაწყდება მისი განაწილება

2018 წლის დივიდენდის გაცემა გამოცხადდა 29.05.2019 წ. (პარტნიორთა კრების ოქმი 29.05.2019) – 305000 ლარი,

გაცემულია -305000 ლარი

აღიარებული და გაუცემელი - 99910 ლარი

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

აქტივები

31/12/2019 31/12/2018 01/01/2018

ფული და ფულის ეკვივალენტები	361341	313708	445997
სავაჭრო მოთხოვნები	367731	365295	168117
გადახდილი ავანსები	5233	14084	14793
მარაგები	7480	5907	5571
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	7480	5907	5571
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	34662	27487	27487
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	360051	360679	389614
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1136498	1087160	1051579

ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	3512	8194	5678
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	43764	43764	43764
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	16700	17280	31771
საგადასახადო ვალდებულებები	8482	8301	9129
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	3031	3013	2571
სულ ვალდებულებები	75489	80552	92913

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	527164	527164	527164
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	459311	404910	356968
გადაფასების რეზერვი	74534	74534	74534
სხვა რეზერვები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1061009	1006608	958666
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1136498	1087160	1051579

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

ნეტო ამონაგები
 საქონლის გაყიდვიდან
 მომსახურების გაწევიდან
 სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან
 სხვა
 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება
 საწყისი მარაგები
 მარაგების შესყიდვა
 გადამუშავების დანახარჯები
 საბოლოო მარაგები
 საერთო მოგება
 სხვა შემოსავალი
 დასაქმებულთა ანაზღაურება
 ცვეთა და ამორტიზაცია
 საპროცენტო შემოსავალი:
 საპროცენტო ხარჯი :
 იჯარის ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი
სულ საოპერაციო ხარჯები
საოპერაციო მოგება

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:

ფინანსური აქტივები
მარაგები
სხვა არაფინანსური აქტივები
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან
მიღებული დივიდენდები
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან
მოგების გადასახადი
მოგება/(ზარალი)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში

კაპიტალის სხვა ცვლილებები
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	360250	235451
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-7617	-59389
	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	305000	308351
		-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	47633	132289

სავალუტო კურსის ეფექტი	0	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	313708	445997
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	361341	313708