

02.12.2020

ანგარიშების მართვის სისტემა

საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ნეტო ამონაგები	1313887	1478706
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების განხილვიდან	1313887	1478706
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	0	0
სხვა	0	0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-88564	0
საწესისი მარაგები	106	210
მარაგების შესყიდვა	44260	53406
გაღამუშაუების დინახარჯები	44154	53302
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1225323	1478706
სხვა შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-456668	-499742
ცვეთა და ამორტიზაცია	-125434	-138901
საპროექტო შემოსავალი:	0	0
საპროექტო ხარჯი:	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-285500	-652729
სულ საოპერაციო ხარჯები	-867602	-1291372
საოპერაციო მოგება	357721	187334
გაუფასურების (ხარჯი) რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0

02.12.2020

ანგარიშების მართვის სისტემა

საქმიანობის შედეგები	2019	2018
სხვა არაფინანსური აქტივები	0	0
წმინდა შემოსელობა / (დანაკარგი) საველტო ოპერაციებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	0	0
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განკარგულებითი ოპერაციებიდან	357721	187334
მოგების გადასახადი	-7475	-13380
მოგება/(ზარალი)	350246	173954
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მფკუთვრე სანარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელთან პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	350246	173954
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1403183	1222289
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოორპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება შესაკურთხებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-85037	-75822
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-248643	82762
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1419749	1403183

< ანგარიშგება

შენახვა

02.12.2020

ანგარიშების მართვის სისტემა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	49476	51794	2769
საგაქრო მოთხოვნები	49852	48537	77281
გადახდილი ავანსები	0	0	0
მარაგები	256	106	210
შპს პროდუქცია	0	0	0
სხვა	256	106	210
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდულით	0	0	0
გადაფასების მოდულით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	1899177	1885424	1997163
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა სანარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1998761	1985861	2077423
ვალდებულებები			
ფინანსური ივარის ვალდებულება	0	0	0
საგაქრო ვალდებულებები	0	0	0
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0	0

02.12.2020

ანგარიშების მართვის სისტემა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2019	31/12/2018	01.01.2018
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	28622
გამოუმშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მიმდინარე სასესიო ვალდებულებები	0	0	23800
გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულებები	551336	551891	750406
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	25676	30787	52306
სულ ვალდებულებები	579012	582678	855134
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	477206	477206	477206
საფასიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი შიგნითი / ზარალი	106790	173954	74770
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სხვა რეზერვები	835753	752023	670313
სულ საკუთარი კაპიტალი	1419749	1403183	1222289
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1998761	1985861	2077423

← ანგარიშგება

შენახვა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-2318	1478706
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	-1429681
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-2318	49025
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	0
ფულა და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	51794	2769
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	49476	51794

◀ ანგარიშგება

შენახვა

შპს „ქ. თბილისის მე-19 მოზრდილთა პოლიკლინიკა“

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება-----

შემოსავლის, ხარჯის და გაუაწილებელი მოგების ანგარიშგება-----

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები-----

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ა ქ ტ ი ვ ე ბ ი			
	შენიშვნა		2019
ფულადი სახსრები			49476
სავაჭრო მოთხოვნები			49852
გადახდილი ავანსები			
მარაგი			256
- მზა პროდუქცია			
- სხვა			256
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ძირითადი საშუალებები			1889177
- მიწა			
- შენობა-ნაგებობა			
- სხვა ძირითადი საშუალებები			
- სატრანსპორტო საშუალებები			
ინვესტიციები სხვა საწარმო, ნაწ. ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები:			1998761
საკუთარი კაპიტალი			
ვალდებულებები	შენიშვნა		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულება			
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			4928
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			13066
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			553336
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			7682
სულ ვალდებულებები:			579012
საკუთარი კაპიტალი			477206
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი			106790
გდაფსების რეზერვი			835753
სულ კაპიტალი:			1419749
სულ საკუთარი და ვალდებულებები			1998761

შემოსავლების, ხარჯების და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2019

	შენიშვნა	
ნეტო ამონაგები		1313887
საქონლის გაყიდვიდან		131887
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		
საწყისი მარაგი		-106
შესყიდვა		44260
საბოლოო მარაგი		44154
საერთო მოგება		1313887
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-456668
ცვეთა/ამორტიზაცია		-125434
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საპროცენტო ხარჯი		-285500
სულ საოპერაციო ხარჯი		-
		1207097
სულ საოპერაციო ზარალი		106790
მოგება(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		106790
მოგების გადასახადი		-7475
მოგება/ზარალი		99315
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი სულ		106790
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1312959
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-85037
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს		1419749

განმარტებითი შენიშვნები:

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ქ. თბილისის მე-19 მოზრდილთა პოლიკლინიკა“ (შემდგომში კომპანია) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სატანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 03/07/2000 წელს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანიის საინდენტიფიკაციო ნომერია 206040728.

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ნათია ფიცხელაური პ/ნ 01001000161.

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი ----- ნათია ფიცხელაური.

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობაა 2000 წლიდან ჯანმრთელობის დაცვა და სოციალური მომსახურება, კომპანიის იურდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, მოსკოვის გამზირი 23.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა:

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო

პოლოტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველზე: კომპანიის ფიზიკური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა და (მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის , ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა: კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილი ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი.

რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებული სრული შემოსავალის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

2019 წლის 31 დეკემბერი

აშშ

დოლარი/ლარი

2,8677

ამჟამად ლარი არ წართადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს

ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები: სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით.

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლევს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება, ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში

მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგების, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება: მოსალოდნელია რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი, და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაბამისი კრიტერიუმი: კომპანიის ძირითადი საქმიანობა წარმოადგენს ჯანმრთელობის დაცვა და სოციალური მომსახურება, რომელიც წარმოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 2020 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/შემოსავალი შედგებოდა მიმდინარე და და გადავადებული გადასახადისაგან და აღიარდა წლის მოგება-ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიების (ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების

გარდა)არ ევალუბათ მოგების გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლისი, როგორც დასბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ. გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე თუმცა საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადახდის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ.

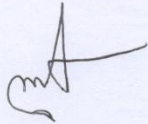
ფუნქციონირებადი საწარმო ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლით, რაც გულისხმობს აქტივები, რელიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას, კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობი პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ მისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს, ეროვნულ და უცხოურ ვალუტში.

ძირითადი საშუალებები: კომპანიის ბალანსზე ირიცხება 2019 წლის ბოლოსთვის 1899177,0 ლარის თვითღირებულების ძირითადი საშუალებები. საწარმო იყენებს წრფივი მეთოდით წლიურ ცვეთას. შენობა ნაგებობა განსაზღვრულია 15 წელი მოხმარებისთვის, სატრანსპორტო საშუალებები 5 წელი და სხვა საშუალებები 5 წელი.

მიწა	37074,00 ლარი
შენობა-ნაგებობა	1580524,00 ლარი
სატრანსპორტო საშუალება	179191,00 ლარი
მანქანა-დანადგარი	39261,00 ლარი
ოფისის აღჭურვილობა	63127,00 ლარი

მთავარი ბუღალტერი :



ლუდმილა ხაჩიძე

