

# შპს ქუთაისის საეკლესიო საავადმყოფო წმინდა დავით აღმაშენებლის სახელობის ქსენონი (ს/ნ 212685414)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება  
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების  
(მსს ფასს სტანდარტები) მიხედვით



### სარჩევი

|                                                            |   |
|------------------------------------------------------------|---|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება                         | 3 |
| საქმიანობის შედეგები                                       | 4 |
| ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული განმარტებითი შენიშვნები: | 5 |

| ფინანსური მდგომარეობა                                                                       |            |            |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| ფინანსური მდგომარეობა                                                                       | 31/12/2019 | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
| <b>აქტივები</b>                                                                             |            |            |            |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                                                                 | 1043839    | 1043909    | 821771     |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                                                          | 1511508    | 1376392    | 1459835    |
| გადახდილი ავანსები                                                                          | 0          | 0          | 0          |
| მარაგები                                                                                    | 98521      | 193672     | 189330     |
| მზა პროდუქცია                                                                               | 0          | 0          | 0          |
| სხვა                                                                                        | 98521      | 193672     | 189330     |
| საინვესტიციო ქონება                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                                                                     | 25880      | 9662       | 0          |
| 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                                                                        | 7010790    | 6972331    | 1676609    |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                           | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| სულ აქტივები                                                                                | 9690538    | 9595966    | 4147545    |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                        |            |            |            |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                                                                | 0          | 0          | 0          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       | 146020     | 100742     | 471082     |
| ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები                                                       | 0          | 0          | 0          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          | 124291     | 119228     | 103935     |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  | 0          | 0          | 5000       |
| გამომუშავებული შემოსავალი                                                                   | 0          | 0          | 0          |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები                                                             | 0          | 0          | 0          |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები                                                          | 0          | 0          | 0          |
| მიღებული გრანტები                                                                           | 0          | 0          | 0          |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          | 0          | 0          | 0          |
| სულ ვალდებულებები                                                                           | 270311     | 219970     | 580017     |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                    |            |            |            |
| სააქციო კაპიტალი (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 749589     | 749589     | 749589     |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                | 0          | 0          | 0          |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                                                               | 3051766    | 2807466    | 2445323    |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         | 5246256    | 5446325    | 0          |
| სხვა რეზერვები                                                                              | 372616     | 372616     | 372616     |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                       | 9420227    | 9375996    | 3567528    |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                                                      | 9690538    | 9595966    | 4147545    |

4  
საქმიანობის შედეგები

| საქმიანობის შედეგები                                                                           | 2019     | 2018     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| ნეტო ამონაგები                                                                                 | 3419087  | 3078291  |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                            | 0        | 2952392  |
| მომსახურების გაწვიდან                                                                          | 3315263  | 125899   |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                                   | 0        | 0        |
| სხვა                                                                                           | 103824   | 0        |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება                                                          | -901566  | -623175  |
| საწყისი მარაგები                                                                               | -193672  | -189330  |
| მარაგების შესყიდვა                                                                             | -806415  | -627517  |
| გადამუშავების დანახარჯები                                                                      | 0        | 0        |
| საბოლოო მარაგები                                                                               | 98521    | 193672   |
| საერთო მოგება                                                                                  | 2517521  | 2455116  |
| სხვა შემოსავალი                                                                                | 0        | 0        |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                       | -1923935 | -1802022 |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                                                           | 0        | 0        |
| საპროცენტო შემოსავალი:                                                                         | 0        | 0        |
| საპროცენტო ხარჯი :                                                                             | 0        | 0        |
| იჯარის ხარჯი                                                                                   | 0        | 0        |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                       | -349286  | -290951  |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                         | -2273221 | -2092973 |
| საოპერაციო მოგება                                                                              | 244300   | 362143   |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:</b>                                                      |          |          |
| ფინანსური აქტივები                                                                             | 0        | 0        |
| მარაგები                                                                                       | 0        | 0        |
| სხვა არაფინანსური აქტივები                                                                     | 0        | 0        |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან                                         | 0        | 0        |
| მიღებული დივიდენდები                                                                           | 0        | 0        |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)                                                  | 0        | 0        |
| მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                         | 244300   | 362143   |
| მოგების გადასახადი                                                                             | 0        | 0        |
| მოგება/(ზარალი)                                                                                | 244300   | 362143   |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                                       |          |          |
| ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი                         | 0        | 0        |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერ        | 0        | 0        |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ                                                          | 0        | 0        |
| მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)                                                             | 244300   | 362143   |
| კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)                                               | 9375996  | 3567528  |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა' , კოოპერატივის შემთხვევაში 'საჯ | 0        | 0        |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                 | 0        | 0        |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                          | 244300   | 362143   |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                      | -199938  | 5446325  |
| კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                          | 9664658  | 9738139  |

შპს ქუთაისის საეკლესიო საავადმყოფო წმინდა დავით აღმაშენებლის სახელობის ქსენონი

## ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული განმარტებითი შენიშვნები

### 1. ზოგადი ინფორმაცია

- ა) შპს ქუთაისის საეკლესიო საავადმყოფო წმინდა დავით აღმაშენებლის სახელობის ქსენონი რეგისტრირებულია 2000 წლის 17 მარტს. მარეგისტრირებული ორაგონო -ქ. ქუთაისის სასამართლო
- ბ) საწარმოს იურიდიული მისამართია - საქართველო, საქართველო ქ.ქუთაისში ახალგაზრდობის 21; ფაქტობრივი მისამართია - საქართველო ქ.ქუთაისში ახალგაზრდობის 21
- გ) საწარმოს საკონტაქტო მონაცემები - saeklesio@post.com; ტელ:
- დ) საწარმოს საქმიანობის ძირითად სახეს წარმოადგენს საავადმყოფოების საქმიანობები ; ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი - 86110.
- ე) საწარმოს არ წარმოადგენს მშობელ საწარმოს და ასევე არ გააჩნია შვილობილი საწარმო.

### 2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

#### ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში და ფულს ბანკში.

#### სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ნაწილობრივ ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

#### სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულების გაანგარიშება ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით, რომელიც შეიცავს მარაგების შეძენის და ტრანსპორტირების ხარჯებს.

**ძირითადი საშუალებები**

2018 წლის ბოლოს მოვახდინეთ ძირითადი საშუალებების გადაფასება რადგან მისი ისტორიული ღირებულება არ შეესაბამებოდა დღევანდელ მის საბაზრო ღირებულებას. გამომდინა აქედან 2018 წლის საანგარიშო პერიოდში არ მოგვიხდენია ცვეთის დარიცხვა ძირითად საშუალებებზე

**სავაჭრო ვალდებულებები**

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს.

**ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ**

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და ხარჯი.

**საკუთარი კაპიტალი**

საკუთარი კაპიტალი არის საწარმოს აქტივების ის ნაწილი, რომელიც რჩება ყველა ვალდებულების გამოკლების შემდეგ. ქონება კლასიფიცირდება როგორც კაპიტალი. კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის ცვლილება), მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრის გადაწყვეტილებით ხდება. ასევე 2018 წლის ბოლოს კაპიტალის სახით (ძირითადი საშუალებების აფასების რეზერვი) დაემატა ძირითადი საშუალების შეფასების ღირებულების და ნარჩენი ღირებულების სხვაობა

**ამონაგები**

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან აღიარდება მაშინ, როცა მომსახურების მიმღებს მომსახურება გაეწევა და სრულად. საზოგადოება არ არის დღეს გადამხდელი

**სულ ხარჯები**

ხარჯებს შეადგენს გახარჯული სმფ ების თვითღირებულება და საოპერაციო ხარჯები (დასაქმებულთა ხელფასი, სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები.

**ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ**

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

შპს ქუთაისის საეკლესიო საავადმყოფო წმინდა დავით აღმაშენებლის  
სახელობის ქსენონი (ს/ნ 212685414)-ის დირექტორი:

 /**გ. გამრეკელი**/

