

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	243	38	29
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31265	88343	90280
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	519	519	10417
მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	24540	29798	22358
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	72364	72364	72364
სხვა არამატერიალური აქტივები	796111	843840	942057
ძირითადი საშუალებები	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	925042	1034902	1137505
სულ აქტივები			
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	77825	87254	116677
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	161123	190184	215935
საგადასახადო ვალდებულებები	59291	58529	56040
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	687719	773208	749722
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	19897	15528	5362
სულ ვალდებულებები	1005855	1124703	1143736



Handwritten signature

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შპს-ის შემთხვევაში 'შპს-ის კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-80813	-89801	-6231
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-80813	-89801	-6231
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	925042	1034902	1137505
სულ მოკლევადიანი აქტივები	24540	29798	22358
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

დირექტორი:
მთ.ბუღალტერ:



Handwritten signature in blue ink.

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	484739	461807
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	484739	461807
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	484739	461807
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-249483	-237292
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-20742	-42003
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-58075	-52875
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-147451	-150956
სულ საოპერაციო ხარჯები	-475751	-483126
საოპერაციო მოგება	8988	-21319
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	-62251
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)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	8988	-83570
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	8988	-83570



Handwritten signature in blue ink.

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 დადგენ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	8988	-83570
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-89801	-6231
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-80813	-89801

დირექტორი:
მთ.ბუღალტერი:



Handwritten signature in blue ink.

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	205	9
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)	205	9
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	38	29
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	243	38

დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი:



[Handwritten signature]

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტება

შპს "რედი" არის ზაალ კახიანის სახელობის პოლიკლინიკა. რომელიც დარეგისტრირებულია 2006 წლის 30 სექტემბერს თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, სარეგისტრაციო მოწმობის № 01240, საიდენტიფიკაციო კოდი 200209103. კლინიკის იურიდიული მისამართია ქ.თბილისი, თემქის დასახლება 3 მ/რაიონი, კვ 2, კორპ 37, ბინა 18 ხოლო ფაქტიურად მდებარეობს ქ.თბილისში, გურამიშვილის გამზირი №180.

საზოგადოების საქმიანობის საგანია მიღებული ლიცენზიის ფარგლებში სამედიცინო პროფილით მომსახურება.

საზოგადოების ძირითადი მიზანია მოგების მიღება წესდებითა და კანონმდებლობით გათვალისწინებული სამედიცინო საქმიანობის შედეგად, ის თავის საქმიანობას ანხორციელებს სრული თვითდაფინანსების პირობებში.

ანგარიშგების წარდგენის საფუძვლები

შპს "რედის" 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. საზოგადოება ბუღალტრულ ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

საზოგადოების ფინანსურ ანგარიშგებაში სამართლიანად არის წარმოდგენილი ინფორმაცია ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობის შესახებ, საქმიანობის ფინანსური შედეგების შესახებ და ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ. ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებულია ბუღალტრული ანგარიშგების მომზადების მეთოდოლოგია და ბუღალტრული აღრიცხვის ინსტრუქციებით განსაზღვრული სააღრიცხვო პოლიტიკა და დამტკიცებული ანგარიშთა გეგმა.

საანგარიშო პერიოდი

ანგარიშგება მოცავს 2021 წლის 1 იანვრიდან 2021 წლის 31 დეკემბრამდე პერიოდს.

შეფასების და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში საზოგადოება ძირითადად ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს ორგანიზაციის ოპერაციებზე, ამგვარად მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებაში შეფასების ვალუტად გამოყენებულია ქართული ლარი.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური ინსტრუმენტების ბალანსში ასახვა ხდება მაშინ, როდესაც საზოგადოება გახდება ფინანსური ინსტრუმენტთან დაკავშირებული გარიგების მონაწილე, ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი შეფასება ხდება რეალურ ღირებულებას დამატებული საოპერაციო დანახარჯები, ხოლო ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც საზოგადოება კარგავს კონტრაქტით გათვალისწინებულ უფლებებს ან დაფარავს ინსტრუმენტთან დაკავშირებულ ვალდებულებებს.



Handwritten signature in blue ink.

ძირითადი და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალების შემოსავალში აღება ხდება მისი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, გადახდილ გადასახადებს, რომელიც უკან დაბრუნებას არ ექვემდებარება, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვან სხვა ხარჯებს.

ძირითადი საშუალებაზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, სისტემატურ საფუძველზე.

შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, შემოსავლები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, როცა მოხდა მისი გამოქვეყნება, მიუხედავად იმისა, მიღებულია მის სანაცვლოდ ფულადი ან სხვა ეკონომიკური ხასიათის კომპენსაცია.

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიკური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიური დაფარვის მომენტისა.

შემოსავლების აღრიცხვა ფინანსურ ანგარიშგებაში ხდება წყაროების მიხედვით, ხოლო ხარჯებისა ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით.

მოგების გადასახადი

სააღრიცხვო მოგებასა და საგადასახადო მოგებას შორის სხვაობის აღრიცხვა ხდება გადავადებული საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით.

გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა

საგადასახადო მიზნებისათვის გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა წარმოებს საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით, ანგარიშგებაში ასახულია საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნების შესაბამისად.

აქტივები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

შპს “რედი” ფულადი სახსრები მოიცავს ფულად სახსრებს ნაღდი ფულის სახით საღაროში და უნაღდო სახით საბანკო ანგარიშებზე.

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნომინალური ღირებულებით, აქტივები და მოთხოვნები ძირითადად წარმოქმნილია მომსახურების მიწოდებით, ისინი წარმოდგენილია მოკლევადიანი მოთხოვნების სახით, დებიტორული დავალიანებები ასახულია ანალიზურად.

მატერიალური მარაგები

მატერიალური მარაგები(ძირითადად მედიკამენტები) ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია შეძენის თვითღირებულებით, მათი აღრიცხვისა და შეფასებისათვის გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.



Handwritten signature in blue ink.

გრძელვადიანი აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საწყისი ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ცვეთის თანხით, საწყისი ღირებულება მოიცავს ძირითადი აქტივების შესყიდვის ფასს, ასევე ყველა იმ დანახარჯს, რაც დაკავშირებულია მის შეძენასთან, საკუთრების უფლების მოპოვებასთან და ექსპლუატაციაში შესვლასთან. აქტივები დაჯგუფებულია საგადასახადო კოდექსის მიხედვით:

ძირითადი საშუალებები	796 111
არამატერიალური აქტივები	72 364

ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მიღებული მომსახურებისათვის გადასახდელ ვალდებულებას, ვალდებულებები, რომელთა გადახდის ვადა ერთ წელს მეტია, კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი ვალდებულება, საზოგადოებას ერიცხება გრძელვადიანი ვალდებულება, ვალდებულებების ჯამი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 1 124 703 ლარს, რაც კლასიფიცირდება ასე:

კრედიტორული დავალიანება	77 825
საგადასახადო ვალდებულებები	59 291
გადასახდელი ხელფასები	161 123
გრძელვადიანი სესხები	687 719
სხვა ვალდებულებები	19 897
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	1 005 855

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, მთლიანი ეკონომიკური შემოსავლები წარმოშობილია საზოგადოების ჩვეული საქმიანობის პირობებში, მათი საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია და ამ ოპერაციის შედეგად იზრდება ან მცირდება საკუთარი კაპიტალი.

ხარჯების აღიარება

საზოგადოება სწევს ხარჯებს თავისი ეკონომიკური საქმიანობის ფარგლებში.

ფულადი ნაკადების მოძრაობა

ფულადი ნაკადების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგების მოსამზადებლად გამოყენებულია პირდაპირი მეთოდი, საოპერაციო ხარჯებში ასახულია მედიკამენტების, მცირე ფასიანი საგნების შესაძენად გაწეული ხარჯები.

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი ნაკადების შემოდინების მთავარ წყაროს წარმოადგენს საქმიანობის ძირითადი სფერო(სამედიცინო მომსახურება)



Handwritten signature in blue ink.

საგადასახადო ანგარიშგება

ანგარიშსწორება ბიუჯეტთან

საზოგადოება თავისი საქმიანობიდან გამომდინარე ანგარიშვალდებულია ბიუჯეტის წინაშე: საშემოსავლო გადასახადით, მოგების გადასახადით.

საშემოსავლო გადასახადი

2021წელს გაცემული ხელფასის მიხედვით სრულად გადარიცხულია საშემოსავლო გადასახადი.

მოგების გადასახადი

(საგადასახადო)

ფინანსთა მინისტრის 2017 წლის 13 იანვრის №7 ბრძანების შესაბამისად შპს "რედი" 2017 წლიდან მოგების გადასახადის გადამხდელია მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის შესაბამისად, აღნიშნული მოდელის შესაბამისად მას აქვს ვალდებულება მოგების გადასახადის დეკლარაცია წარადგინოს ყოველთვიურად. 2021 წელს შპს "რედი" შემოსავლების სამსახურში წარდგენილი აქვს მოგების გადასახადის დეკლარაციები ყოველთვიურად, საზოგადოებას 2021 წლის მონაცემების შესაბამისად ამ მოდელით დასაბეგრი ოპერაციები არ უფიქსირდება.

დირექტორი



მთ.ბუღალტერი

Handwritten signature and a large diagonal line across the bottom right of the page.