

შპს „ქ. თბილისის მე-19 მოზრდილთა პოლიკლინიკა“

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

2022 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება-----

შემოსავლის, ხარჯის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება-----

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები-----

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები			
	2022	2020	2021
ფულადი სახსრები	34766	7024	100120
სავაჭრო მოთხოვნები	125208	49850	232237
გადახდილი ავანსები			
მარაგი	5103	330	2530
-მზა პროდუქცია			
-სხვა		330	2530
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			81477
ძირითადი საშუალებები	2036334	1881638	2045756
-მიწა	37074		
-შენობა-ნაგებობა	1836625		
-სხვა ძირითადი საშუალებები	91215		
-სატრანსპორტო საშუალებები	71420		
ინვესტიციები სხვა საწარმ. ნაწ. ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები:	2201411	1878842	2462120
საკუთარი კაპიტალი			
ვალდებულებები	შენიშვნა		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულება			
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახაო ვალდებულებები	1528		
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			9700
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	896115	618951	1329820
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	9688	5420	13712
სულ ვალდებულებები:	907331	654371	1353232
საკუთარი კაპიტალი	202859	477206	202859
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	1091221	306758	906029
გდაფხების რეზერვი		440507	
სულ კაპიტალი:	1294080	1224471	1108888
სულ საკუთარი და ვალდებულებები	2201411	1878842	2462120

შემოსავლების, ხარჯების და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	2022	2021
ნეტო ამონაგები	1685957	1821449
საქონლის გაყიდვიდან	1685957	1821449
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		
საწყისი მარაგი		
შესყიდვა		
საბოლოო მარაგი		
საერთო მოგება	1685957	1821449
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-743284	-351618
ცვეთა/ამორტიზაცია	-127993	-118943
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	-113296	-96388
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საპროცენტო ხარჯი	-479041	-861322
სულ საოპერაციო ხარჯი	-1463614	-1428271
სულ საოპერაციო მოგება	222343	393178
მოგება(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	222343	393178
მოგების გადასახადი		
მოგება/ზარალი	222343	393178
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი	222343	
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი სულ		393178
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	222343	
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1108888	1224471
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ ორის დივიდენდი)	-31579	-459268
კაპიტალის სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-5572	
კაპიტალის სვა ცვლილებები		-49493
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	1294080	1108888

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

სტანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2022 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 საიდენტიფიკაციო ნომერია 206040728.

2022 წლის 31 დეკემბრისათვის 100% -იანი წილის მფლობელია ნათია ფიცხელაური პ.5.01001000161

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 პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი: 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:

2022 წლის 31

დეკემბერი

აშშ

დოლარი/ლარი

2.7020

ამჟამად ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები: სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით.

სწავჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სწავჭრო 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 2023 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 ლომზარდების გარდა) არ ევალებათ 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, გამოთვლითი, როგორც დასაბეგრი 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 საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივები, რეალიზაციისა 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 2022 წლის ბოლოსთვის - 2036334 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	37074,0 ლარი
შენობა-ნაგებობა	1836625 ლარი
მანქანა-დანადგარები	91215 ლარი
სატრანსპორტო საშუალება	71420 ლარი

წარმომადგენელი :



ლუდმილა ხაჩიძე

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	34766	100120	7024
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	125208	182747	49850
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულა	0	0	0
მარაგები	5103	2530	330
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	5103	2530	330
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	81477	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
პირითადი საშუალებები	2036334	2045756	1821638
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტ	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2201411	2412630	1878842
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	9700	30000
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	896115	1280330	618951
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	9688	13712	5420
სულ ვალდებულებები	905803	1303742	654371

საკუთარი კაპიტალი



სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოი:	202859	202859	477206
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1091221	906029	306758
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	1528	0	440507
სულ საკუთარი კაპიტალი	1295608	1108888	1224471
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2201411	2412630	1878842
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	84007	1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1	9700	0



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	1685957	1821449
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	1685957	1821449
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	1685957	1821449
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-743284	-351618
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-127993	-118943
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-113296	-96388
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-477513	-861322
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1462086	-1428271
საოპერაციო მოგება	223871	393178
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტაში	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	223871	393178
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	223871	393178
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		



ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური)	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირეს)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	223871	393178
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასა	1108888	1224471
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპი	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდ	-31579	-459268
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-5572	-49493
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბო	1295608	1108888



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2022 31/12/2021

სოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (სოპერაციო საქმიანობ	0	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმი	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	0	0
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ	-65354	93096
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიო	100120	7024
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიო	34766	100120

