



საქართველოს
პროფკავშირთა რესპუბლიკური გაერთიანება
„სააქციო საზოგადოება ქობულეთის
საკურორტო პოლიკლინიკა“

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა
2022 წლის 31 დეკემბერს

**ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2022 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და
დამტკიცებაზე**

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საეთაშორისო სტანდარტის („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

1. მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
2. გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
3. განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასის მიხედვით და მნიშვნელოვანი გადახრები მსს ფასს-დან წარმოდგენილი და ახსნილი;
4. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოდ პრინციპის დაცვით თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.
5. ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:
 - ა. ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
 - ბ. ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ მისი ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
 - დ. სავალდებულოა საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
 - ე. აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
 - ვ. თაღლითობის ან სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2023 წლის 15 სექტემბერს.

**ს.ს. „ქობულეთის საკურორტო პოლიკლინიკა“-ს დირექტორი
რუსუდან მახარაძე**

ფინანსური ანგარიშგება:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
სრული შემოსავლების ანგარიშგება;
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება;
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.

განმარტებითი შენიშვნები:

1. შესავალი
2. ზოგადი დებულებები
3. ბუღალტრული აღრიცხვის შერჩეული ფორმა და მეთოდები
4. მოგება ზარალი
5. ძირითადი საშუალებები
6. საინვესტიციო ქონება
7. სასაქონლო მატერიალური მარაგები
8. დებიტორული დავალიანება მიწოდებიდან და მომსახურებიდან
9. ფული და ფულის ექვივალენტი
10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები
11. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები
12. შემოსავალი
13. სხვა საოპერაციო ხარჯები
14. მოგების გადასახადები
15. პირობითი ვალდებულებები და ოპერაციული რისკები
16. ფინანსური რისკის მართვა
17. ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულება
18. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება			
		31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		2495770	2521518
საინვესტიციო ქონება			
ბიოლოგიური აქტივი			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში			
		2495770	2521518
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები		28744	32553
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		1,959	350
მარაგები			
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები			
		30703	32903
მთლიანი აქტივები		2526473	2554421
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		424740	599 740
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		548816	495689
გადაფასების რეზერვი		1 542 240	1 542 240
		2515796	2542669
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები			
ანარიცხები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები			
გადავადებული შემოსავალი			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		10,677	11752
საგადასახადო ვალდებულებები			
გადასახდელი პროცენტი			
გადასახდელი დივიდენდი			
		10,677	11752
მთლიანი ვალდებულებები		10,677	11752
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2,526,473	2554421

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება			
		31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები		264212	212006
თვითღირებულება		(141805)	(143943)
საერთო მოგება		122407	68063
სხვა შემოსავლები			2515
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(63496)	(65436)
მიწოდების დანახარჯები			
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა			-
სხვა ხარჯები		(6350)	(5423)
			-
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		52561	(260)
ფინანსური შემოსავალი		737	613
ფინანსური ხარჯი		(176)	(135)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		561	478
მოგება დაბეგვრამდე (ზარალი)		53122	218
მოგების გადასახადი		0	0
პერიოდის მოგება (ზარალი)		53122	218
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		53122	218

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვარი	554740	1 5422 40	495471	2592451
მოგება წლის ბოლოს სხვა სრული შემოსავალი			218	218
პერიოდის სრული შემოსავალი			218	218
გაცემული დივიდენდი სხვა გაცემები	(50000)			(50000)
2021 წლის 31 დეკემბერი	504740	1 542 240	495689	2542669
მოგება წლის ბოლოს სხვა სრული შემოსავალი			53122	53122
პერიოდის სრული შემოსავალი			53122	53122
გაცემული დივიდენდი აქციების გამოშვება სხვა გაცემები	(80000)			(80000)
2022 წლის 31 დეკემბერი	424740	1 542 240	548816	2515796

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება ლარებში

	2022	2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრები გაწეული მომსახურებიდან	264212	243757
გადახდილი მომწოდებლებზე	-144493	-170400
გადახდილი ხელფასები	-53341	-51679
გადახდილი გადასახადები	-66932	-26918
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-3992	-5792
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	737	1887
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	-3809	-9145
ფული და ფულის ექვივალენტი წლის დასაწყისში	32553	41698
ფული და ფულის ექვივალენტი წლის ბოლოს	28744	32553

1. შესავალი

ს.ს., „ქობულეთის საკურორტო პოლიკლინიკა“ დარეგისტრირდა ქალაქ ქობულეთის საგადასახადო ინსპექციაში 23.07.1998 წელს და მიენიჭა ს/კ 246955497, სამართლებრივი ფორმა სააქციო საზოგადოება: სახელმწიფო რეგისტრაციის თარიღი 23.07.1998 წელი. რეგისტრაციის ნომერი 09-5-13 იურიდიული მისამართი: ქობულეთი აღმაშენებლის ქ.269

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა -ქართული ლარი. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის, საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

საზოგადოების დამფუძნებელია პროფკავშირთა გაერთიანების გამგეობა 25.02.1998 წ. №27-15 დადგენილების შესაბამისად. საწესდებო კაპიტალი 274770 ფასიანი ქაღალდების კლასი: ჩვეულებრივი. სულ რეგისტრირებულია ფასიანი ქაღალდების 46- მფლობელი.

აქციების 51% - შეადგენს შ.პ.ს. „პროფკურორტი“

48.76%-საქართველოს პროფესიული კავშირების გაერთიანება

0.24 %-სააქციო საზოგადოების გაერთიანების თანამშრომლები.

საზოგადოების მიმდინარე ხელმძღვანელობა და მისი წარმომადგენლობა ევალება დირექტორს.

დირექტორი რუსუდან მახარაძე

2. ზოგადი დებულებები

2.1 საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს :

5510-სასტუმროები და განთავსების მსგავსი საშუალებები რესტორნების გარეშე.

8511-სანატორიულ -საკურორტო დაწესებულების საქმიანობა.

-სხვა საქმიანობა რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.

2.2 წინამდებარე სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული

აქტების საფუძველზე: -საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ

-საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის , ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“

-ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი)

2.3. წინამდებარე სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებს 2016 წლის 1 იანვრიდან.

2.4 .ბუღალტრული აღრიცხვა და ანგარიშგების სწორ ორგანიზებას უზრუნველყოფს საწარმოს დირექცია

3.ბუღალტრული აღრიცხვის შერჩეული ფორმა და მეთოდები:

3.1. ბუღალტრული აღრიცხვა ხდება ხელით, არ არის გამოყენებული არცერთი პროგრამა.

3.1.1.საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის“ შესაბამისად მოქმედი ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელია დაემატოს საჭიროებისამებრ ქვე ანგარიშები.

3.2. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა:

-ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს;

- საკუთარი ძალებით აშენებული(დამზადებული) ძირითადი საშუალების ღირებულებაში არ შეიტანება მოგება (გეგმიური დაგროვება);

-ფინანსური იჯარით მიღებული ძირითადი საშუალება აღირიცხება მათი დისკონტირებული ღირებულებით;

-უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალების შემოსავალში აღება რეალური ღირებულებებით;

-ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;

-ძირითადი საშუალების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მათი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით;

-ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით;

-საწარმო ძირითად საშუალებების გადაფასებას ახდენს, ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვით.

3.3. არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

- შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს დაპირდაპირ დანახარჯებს აქტივის გამოსაყენებლად მომზადებისათვის; უსასყიდლოდ მიღებული არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება რეალური ღირებულებით;

-საკუთარი ძალებით შექმნილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება ფაქტობრივი თვითღირებულებით;

- ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;
- არამატერიალურ აქტივს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

3.4 სხვა აქტივების აღრიცხვა

- მრვალჯერადი გამოყენების აქტივები რომელთა გამოყენების ვადით საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, აისახება სხვა მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში.
- სპეცტანსაცმელი და შრომის დაცვის საშუალებები აისახება სხვა მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში.

3.5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს;
- სასაქონლო მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდია უწყვეტი;
- სასაქონლო მატერიალური ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო შეწონილი“
- დაუმთავრებელ წარმოებაზე გახარჯული მასალები გამოიწერება საწარმოს მიერ დადგენილი ნორმისა და გამოშვებული პროდუქციის მიხედვით.
- საწარმოო ზედნადები ხარჯები გამოიწერება გაანგარიშებული(გეგმიური) ხარჯების მიხედვით, ხოლო ფაქტობრივი ხარჯები აისახება ზედნადები ხარჯების სინთეზური ანგარიშის დებეტში.
- ფაქტობრივი ზედნადების ხარჯების გადამეტება პროდუქციის თვითღირებულებაში შეტანილ ზედნადებ ხარჯებზე წლის ბოლოს მიეკუთვნება მიმდინარე პერიოდის ხარჯებს;
- პროდუქციის წარმოების ტექნოლოგიური პროცესის განხორციელებისათვის აუცილებელი მასალების ხარჯი შეიტანება პროდუქციის თვითღირებულებაში ხარჯის ნორმების საფუძველზე;

3.6. საწვავის აღრიცხვა

- ავტოსატრანსპორტო საშუალებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტალონებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ტალონები აღირიცხება განცალკევებულად სხვა მიმდინარე აქტივების ანგარიშზე.

3.7. ცალკეული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობის აღრიცხვა

- მოხმარებისთვის განკუთვნილი სამეუნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აღრიცხება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ

ხარჯს;

-50 ლარამდე ღირებულების ინვენტარი და ნივთები (კალკულატორი, ტელეფონის აპარატი, ასაკინძი მოწყობილობები და სხვა) მარაგებში არ აისახება და ექსპულატაციაში გადაცემის თანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯს.

-კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები(კატრიჯი, დისკები, ეკრანის გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს;

3.8. მოთხოვნების აღრიცხვა

-მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ურთიერთდამოკიდებული პირების გადასახადისაგან გათავისუფლებული ანდა არარეზიდენტი პირების მიმართ აისახება გამიჯნულად.

3.9. ვალდებულების აღრიცხვა

-ვალდებულებები საქონლის მომსახურების მომწოდებლის მიმართ მიეკუთვნება საწარმოს ურთიერთდამოკიდებული პირების, მოგების გადასახადისაგან განთავისუფლებული ანდა არარეზიდენტი პირების მიმართ აღირიცხება გამიჯნულად.

3.10. საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

- საწარმოს კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით და შეადგენს 274770 ლარს.

2016 წელს საქართველოს პროფესიული კავშირების გაერთიანების მიერ კაპიტალში შემოტანილი იქნა 455000 ათასი ლარი , სასტუმროს მესამე სართულის დაშენებისთვის, ყოველ წლიური დაფარვით 50000 დან 10000 ლარის ოდენობით, წლიური ამონაგების შესაბამისად . 2017წ. დაიფარა 80000 ლარი , 2018 წ. 50000 ლარი 2019 წელს 21 ივნისის ცნობილი მოვლენებიდან გამომდინარე საკურორტო სეზონის ჩავარდნის გამო ვერ მოხერხდა თანხის გადახდა. 2020 წელს დაიფარა 45000 ლარი , 2021წელს 50000 . 2022 წელს დაიფარა 80000 ლარი.დარჩა დასაფარი 31.12.2022 წლის მდგომარეობით 150000 ლარი.

- კაპიტალის მოცულობისა და პარტნიორთა წილების ცვლილებები რეგისტრირდება მეწარმეთა კანონით განსაზღვრული წესით.

3.11. ინვესტიციის აღრიცხვა

-მიმდინარე ინვესტიციები აღირიცხება თვითღირებულებით;

-გრძელვადიანი ინვესტიციები აღირიცხება თვითღირებულებით.

3.12. შემოსავლის აღრიცხვა

- შემოსავალი აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

- მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ამონაგები ბალანსის შედგენის თარიღისათვის აღიარდება ხელშეკრულების შესრულების სტადიის შესაბამისად, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების შედეგების საიმედო შეფასება.

3.13. ხარჯების აღრიცხვა

- ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი-ფინანსური დანიშნულებით.

3.14. ხარჯების და შემოსავლების აღრიცხვა საგადასახადო მიზნისათვის

საგადასახადო კანონმდებლობით დადგენილი მოგების გადასახადით დასაბეგრი განაწილებული მოგება, გაწეული ხარჯები ან სხვა გადახდები, განაცემები, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის, უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება-მომსახურების გაწევა ანდა ფულადი სახსრების გადაცემა, ასევე სსკ-ით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები აღირიცხება გამიჯნულად ამ მიზნისათვის გახსნილ სუბანგარიშებზე.

4. მოგება-ზარალი:

4.1. წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება:

- დივიდენდების გასაცემად;
- საწარმოს რეინვესტირებისთვის;
- სხვა დანიშნულებით, პარტნიორთა გადაწყვეტილების საფუძველზე.
- მოგების განაწილება და დაბეგვრა ხდება საქართველოს საგადასახადო კოპდექსის 98 მუხლის საფუძველზე

4.2. მოგების გადასახადი:

- მოგების გადასახადი იანგარიშება დაბეგვრის ახალი მოედლის, კერძოდ ე.წ ესტონური მოედლის შესაბამისად.

5.ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	ტექნიკა	სატრანსპორტო საშუალებები	ინვენტარი	სულ
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება 2021/31/12	1058558	1398523	16172	7730	40535	2521518
შემოვიდა		4360	965		2749	8074
ცვეთის ხარჯი		20833	5607	1546	4406	32392
გავიდა					1430	1430
ნარჩენი ღირებულება 2022/31/12	1 058 558	1382050	11530	6184	37448	2495770

6. არამატერიალური აქტივები.

კომპანიას არამატერიალური აქტივები არ გააჩნია.

7. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ნაშთები კომპანიას წლის დასაწყისში და წლის ბოლოსთვის არ გააჩნია, რადგან საკურორტო მომსახურებას ვეწევით ხდება მარაგების გახარჯვა წლის განმავლობაში.

8. დებიტორული დავალიანება მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

	31 დეკემბერი 2022 წელი	31 დეკემბერი 2021 წელი
დებიტორული დავალიანება	725	350

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტი	31 დეკემბერი 2022 წელი	31 დეკემბერი 2021 წელი
თანხა სალაროში	95	256
თანხა ბანკში	28650	32297
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	28745	32553

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს 10624 ლარს. სავაჭრო ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი და მათი დაფარვა ხდება ყოველთვიური ფინანსური წლის განმავლობაში

11. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	31 დეკემბერი 2022 წელი	31 დეკემბერი 2021 წელი
დავალიანება პერსონალის მიმართ		815

12. შემოსავალი

2022 წლის შემოსავალი 264212 ლარი შეიცავს ამონაგებს მომსახურებიდან. 728 ლარი საპროცენტო შემოსავალს ბანკში საკუთარი თანხების შემნახველ ანაზარზე.

13. სხვა საოპერაციო ხარჯები

ზოგად ადმინისტრაციულ ხარჯებში გათვალისწინებულია ადმინისტრაციის ხელფასი 19000 ლარი და სხვა საოპერაციო ხარჯები 6350 ლარი

14. მოგების გადასახადი

რადგან კომპანიას მოგებიდან დივიდენდი არ გაუცია, მოგების გადასახადიც შესაბამისად არ გადაუხდია.

15. პირობითი ვალდებულებები და ოპერაციული რისკები

პირობითი ვალდებულებები და ოპერაციული რისკები არ გაგვაჩნია.

16. ფინანსური რისკის მართვა

ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასურთან დაკავშირებულ რისკებს). საოპერაციო და იურიდიული რისკ მენეჯმენტის ფუნქციები შედგენილია იმაზე გათვლით, რომ მოხდეს შიდა პოლიტიკისა და პროცედურების სწორი წარმოება რათა აცილებულ იქნას თავიდან საოპერაციო და იურიდიული რისკები.

17. ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულება

სამართლიანი ღირებულება განისაზღვრება იმ თანხის რაოდენობით რა თანხადაც შესაძლებელია ფინანსური ინსტრუმენტის გაცვლა/რეალიზაცია მიმდინარე ანგარიშსწორებისას თანაბარი ინფორმაციის მქონე და ნებაყოფლობით მხარეებს შორის გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით. გარდა სალიკვიდაციო ან ძალდატანებითი გაყიდვის ტრანზაქციებისა. აქედან გამომდინარე, ქვემოთ წარმოდგენილი შეფასებები აუცილებელად არ მიუთითებს იმ თანხას, რომლის მიღებაც შეუძლია კომპანიას რომელიმე ფინანსური ინსტრუმენტის ბაზარზე მისი აქტივების სრული რეალიზაციის შემთხვევაში. კომპანიის ბალანსზე არსებული ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი და საბალანსო ღირებულებების შედარება იხილეთ ქვემოთ.

	31 დეკემბერი 2022წ		31 დეკემბერი 2021წ	
	საბალანსო ღირებულება	სამართლიანი ღირებულება	საბალანსო ღირებულება	სამართლიანი ღირებულება
ფული და ფულის ექვივალენტი	28745	28745	32553	32552
დებიტორული დავალიანება მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	725	725	350	350
ვალდებულებები წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	10624	10624	10919	10919

ვალდებულებებიდან (10624 ლარი) რომელიც ერიცხება კომპანიას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, 10273 ლარი არის ავანსად ჩამორიცხული თანხა ტურისტული კომპანია „INGEO-VOIAGE“-ის მიერ, რომელმაც 2019 წლის ცნობილი 21-ივნისის მოვლენების გამო ვერ მოახერხა ტურისტების იმ რაოდენობით შემოყვანა, რაც ხელშეკრულებით იყო გათვალისწინებული. შემდგომი 2020 და 2021 წლები იყო პანდემია, შესაბამისად ავანსად ჩამორიცხული თანხა დარჩა დავალიანებად, რომელიც ურთიერთ შეთანხმებით გამოყენებული იქნება შემდგომ წლებში. 351 ლარი არის 2022 წლის დეკემბრის თვის კომუნალური გადასახადების დავალიანება, რომელიც დაფარული იქნა 2023 წლის იანვრის თვეში.

18. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან.

კომპანიას არ გააჩნია დავალიანება დაკავშირებულ მხარეებთან.

ხელმოწერა იდენტურია 1-15 გვერდის ჩათვლით.

ს.ს. „ქობულეთის საკურორტო პოლიკლინიკის“



დირექტორი:

[Handwritten signature]

/რ. მახარაძე/

ბუღალტერი:

[Handwritten signature]

/მ. მახარაძე/