

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

აქტივები	საანგარიშგები პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგები პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგები პერიოდის საწყისი თარიღი
ფული და ფულის კვეთვალტები	28,942	85,688	35,817
საგაწიო მოთხოვნები	340,747	336,944	508,394
გადახდილი ვენები და დარიცხული მასალები შემოსავალი მარაგები	1,559	587	20
- მზა პროდუქცია	16,225	14,453	16,554
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება	16,225	14,453	16,554
სხვა მომდინარე აქტივები	2,135,647	2,286,920	2,488,908
ზოილოგური აქტივები	80,668	51,378	
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გაუდგარი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები			
ინვესტიციები შეღებულ კომპანიაში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წლიობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	2,603,288	2,775,970	3,049,683
ვალდებულებები			
ფინანსური თვარის ვალდებულებები			
საგაწიო ვალდებულებები	67,036	65,337	114,733
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიტები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მხარით	176,337	183,254	205,089
საგადასახადი ვალდებულებები	44,084	38,620	51,272
გაბოქმულებული შემოსავალი			
მიმდინარე სასესიო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ხასესი ვალდებულებები	1,884,413	2,319,351	2,573,150
მოიებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	2,171,870	2,606,562	2,944,244
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (მას-ს შემთხვევაში, კაპიტალი, კოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საქმიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			

გაუმართლებელი მოგება / ზარალი	431,418	169,408	89,214
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	431,418	169,408	89,214
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,603,288	2,775,970	3,049,683

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშებო პერიოდი	წინა საანგარიშებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	1,249,612	1,313,664
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(186,335)	(196,027)
საწესი მარაგები	14,453	16,554
მარაგების შესყიდვა	(188,107)	(193,926)
გადასაღების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	16,225	14,453
საერთო მოგება	1,063,277	1,117,637

სხვა შემოსავალი	121,004	23,628
დასაქმებული ანაზღაურება	(424,867)	(695,005)
ცვლია და ამორტიზაცია	(163,659)	(214,247)
საპროექტო შემოსავალი:		
საპროექტო ხარჯი:	3,221	5,651
ტვირთის ხარჯი	(200,613)	(207,499)
აღმზისტრაციული და სხვა საიმპრაციო ხარჯი	(90,116)	(124,512)
სულ საიმპრაციო ხარჯები	(755,030)	(1,211,983)

საიმპრაციო მოგება	308,247	94,346
-------------------	---------	--------

გაუმართლებელი (ხარჯი) / რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		

სხვა წმინდა არასაბერაგო შემოსავალი/ (ზარალი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი	(46,237)	(14,152)
მოგება/(ზარალი)	252,010	80,194

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადასახადების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	169,408	89,214
ახალი აქციების გამოშვება (შეს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშებო პერიოდის ბოლოს	431,418	169,408

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშებო პერიოდი	წინა საანგარიშებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საბერაგო საქმიანობიდან	(20,708)	125,337
წმინდა ფულადი სახსრები საანგარიშებო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(29,289)	(51,378)
წმინდა ზრდა (ცლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(49,997)	73,959
სავალუტო კურსის ეფექტი	(6,749)	(24,078)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	85,688	35,807
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	28,942	85,688

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სამედიცინო ჰოლდინგი 23“

რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, 2011 წლის 21 სექტემბერს საქართველოში.

საიდენტიფიკაციო კოდი 400027127

იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, ქუთაისის ქუჩა 18 (მანსარდა2).

ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი, ხიზანიშვილის 28.

შპს-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო მომსახურება (ამბულატორიული).

2.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია მმს ფასს -ის შესაბამისად.

სამუშაო ვალუტაა ლარი.

ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული პროგრამის „სუპერფინის“ გამოყენებით.

სამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით.

• ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

ძირითადი საშუალების ერთეული ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მის სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და

გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება პირველი შემოსავალში, პირველი გასავალში (ფიფო) მეთოდის გამოყენებით.

- მოთხოვნების აღრიცხვა

მოთხოვნები მიწოდებიდან ბალანსში აისახება ნეტო თანხით ანუ საექვო მოთხოვნების თანხის გამოკლებით;

საექვო მოთხოვნების ანარიცხების თანხა განისაზღვრება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ნაშთად დარჩენილი მოთხოვნებიდან 5 %-ის ოდენობით;

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

- საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

- შრომის ანაზღაურების აღრიცხვა

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დამტკიცებული საშტატო განაკვეთების შესაბამისად.

შვებულების დღეთა რაოდენობა განისაზღვროს 24 სამუშაო დღით, ხოლო საშუალო დღიური ხელფასი – 30 კალენდარული დღის გათვალისწინებით.

- ფულადი სახსრების აღრიცხვა

ფულადი სახსრე

- მოგების გადასახადის აღრიცხვა

მოგების გადასახადი გაიანგარიშება მუდმივი სხვაობით კორექტირებული სააღრიცხვო მოგებიდან და აისახება საგადასახადო ხარჯის სახით. სააღრიცხვო მოგების გადასახადსა და საგადასახადო მოგების გადასახდს შორის სხვაობა, რომელიც განპირობებულია სააღრიცხვო ღირებულებასა და საგადასახადო ბაზებს შორის დროებითი სხვაობებით, აღირიცხება გადავადებული საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით.

შპს „სამედიცინო ჰოლდინგი 23“-ის:

დირექტორი

ლ.ფირცხალაიშვილი

თარიღი.3.09.2019წ

