

შპს „ქ. თბილისის მე-19 მოზრდილთა პოლიკლინიკა“

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

2023 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება-----

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

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები-----

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები			
	2022	2023	2021
ფულადი სახსრები	34766	9013	100120
სავაჭრო მოთხოვნები	125208	148050	232237
გადახდილი ავანსები			
მარაგი	5103	5310	2530
- შპა პროდუქცია			
- სხვა			2530
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები		7599	81477
ძირითადი საშუალებები	2036334	1966648	2045756
- მიწა	37074	37074	
- შენობა-ნაგებობა	1836625	1748588	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	91215	135115	
- სატრანსპორტო საშუალებები	71420	45871	
ინვესტიციები სხვა საწარმ. ნაწ.			
ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები:	2201411	2136620	2462120
საკუთარი კაპიტალი			
შენიშვნა			
ვალდებულებები			
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	504680	1329820
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	9688	5033	13712
სულ ვალდებულებები:	907331	509713	1353232
საკუთარი კაპიტალი	202859	652859	202859
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	1091221	974048	906029
გდაფსების რეზერვი			
სულ კაპიტალი:	1294080	1626907	1108888
სულ საკუთარი და ვალდებულებები	2201411	2136620	2462120

შემოსავლების, ხარჯების და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	2022	2023
ნეტო ამონაგები	1685957	1443234
საქონლის გაყიდვიდან	1685957	1443234
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		
საწყისი მარაგი		
შესყიდვა		
საბოლოო მარაგი		
საერთო მოგება	1685957	1443234
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-743284	-739793
ცვეთა/ამორტიზაცია	-127993	-124358
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	-113296	-98487
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საპროცენტო ხარჯი	-479041	-416044
სულ საოპერაციო ხარჯი	-1463614	-
სულ საოპერაციო მოგება	222343	1378682
მოგება(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	222343	64552
მოგების გადასახადი		
მოგება/ზარალი	222343	64552
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი	222343	64552
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	222343	64552
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1108888	1295608
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-31579	-154466
კაპიტალის სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-5572	-1528
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		422741
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	1294080	1626907

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 2023 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.

2023 წლის 31 დეკემბრისათვის 100% -იანი წილის მფლობელია ნათია ფიცხელაური 3.5.01001000161.

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 შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

2023 წლის 31

დეკემბერი

აშშ

დოლარი/ლარი

2.6894

ამჟამად ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები: სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით.

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო 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 ლომბარდების 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 2023 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	1748588.0 ლარი
მანქანა-დანადგარები	135115.0 ლარი
სატრანსპორტო საშუალება	45871.0 ლარი

წარმომადგენელი :



ლუდმილა ხაჩიძე

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9013	34766	100120
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	148050	125208	182747
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	5310	5103	2530
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	5310	5103	2530
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	7599	0	81477
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	1966648	2036334	2045756
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებზე	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2136620	2201411	2412630
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	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	9700
მიღებული გრანტები	504680	896115	1280330
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	5033	9688	13712
	509713	905803	1303742
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერ.)	652859	202859	202859
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	974048	1091221	906029
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	1528	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1626907	1295608	1108888
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2136620	2201411	2412630
სულ მოკლევადიანი აქტივები	162373	1	84007
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	1	9700

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	1443234	1685957
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	1443234	1685957
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	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	1443234	1685957
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-739793	-743284
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-124358	-127993
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-98487	-113296
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-416044	-477513
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1378682	-1462086
საოპერაციო მოგება	64552	223871
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 ვალუ	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	64552	223871
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	64552	223871
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიურ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე სა	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	64552	223871
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დას	1295608	1108888
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდ	-154466	-31579
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-1528	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	422741	-5572
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლ	1626907	1295608

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო	9013	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტი	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო სა	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	9013	0
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრ	-34766	-65354
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშ	34766	100120
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშ	9013	34766