



საქართველო

პროფკავშირთა რესპუბლიკური გაერთიანება
სააქციო საზოგადოება ქობულეთის საკურორტო
პოლიკლინიკა

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018
წლის 31 დეკემბერს

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს ფინანსურ მდგომარეობას 2018 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 ფასს-ის 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:
 1. ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
 2. 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;
 3. სავალდებულოა საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
 4. აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
 5. თაღლითობის ან სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 30 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. ნათდები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება		
	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	2 615 419	2 604 911
საინვესტიციო ქონება		
ბიოლოგიური აქტივი		
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		
	2 615 419	2 604 911
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	9 937	1 432
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	2 090	2 700
მარაგები		
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		
	12 027	4 132
მთლიანი აქტივები	2 627 446	2 609 043
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	599 740	649 740
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	463 227	390 932
გადაფასების რეზერვი	1 542 240	1 542 240
	2 605 207	2 582 912
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები		
ანარიცხები		
	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სესხები		
გადავადებული შემოსავალი		
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3 612	7 583
საგადასახადო ვალდებულებები	18 627	18 548
გადასახდელი პროცენტი		
გადასახდელი დივიდენდი		
	22 239	26 131
მთლიანი ვალდებულებები	22 239	26 131
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	2 627 446	2 609 043

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	
	31.12.2018
ამონაგები	287 499
თვითღირებულება	(121 687)
საერთო მოგება	165 812
სხვა შემოსავლები	
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(90 403)
მიწოდების დანახარჯები	
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	-
სხვა ხარჯები	(2 066)
	-
საოპერაციო მოგება	73 343
ფინანსური შემოსავალი	225
ფინანსური ხარჯი	(1 273)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	(1 048)
მოგება დაბეგვრამდე	72 295
	,0,
მოგების გადასახადი	
პერიოდის მოგება	72 295
სხვა სრული შემოსავალი:	
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით	-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	72 295

**საკუთარი კაპიტალის
ცვლილებების ანგარიშგება**

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვარი	729 740	1 542 240	446 530	2 718 510
მოგება წლის ბოლოს				-
სხვა სრული შემოსავალი			(55 598)	(55 598)
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(55 598)	(55 598)
გაცემული დივიდენდი				-
სხვა გაცემები	(80 000)			(80 000)
2017 წლის 31 დეკემბერი	649 740	1 542 240	390 932	2 582 912
მოგება წლის ბოლოს			72 295	72 295
სხვა სრული შემოსავალი				-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	72 295	72 295
გაცემული დივიდენდი				-
აქციების გამოშვება				-
სხვა გაცემები	(50 000)			(50 000)
2018 წლის 31 დეკემბერი	599 740	1 542 240	463 227	2 605 207

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ლარში)

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2018
ფულადი სახსრები გაწეული მომსახურებიდან	335364
გადახდილი მომწოდებელზე	- 121237
გადახდილი ხელფასები	-77785
გადახდილი გადასახადები	-155871

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა	-16411
----------------------------	--------

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	44445
--	-------

წმინდა ზრდა ფულისა და ფულის ეკვივალენტში	8505
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის დასაწყისში	1432
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის ბოლოს	9937

1. შესავალი

ს.ს „ქობულეთის საკურორტო პოლიკლინიკა“ დარეგისტრირდა ქალაქ ქობულეთის საგადასახადო ინსპექციაში 23.07.1998 წელი და მიენიჭა ს/კ 246955497. სამართლებრივი ფორმა-სააქციო საზოგადოება: სახელმწიფო მარეგისტრირებული ორგანო ქობულეთის რ-აიონული სასამართლო. 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 ჩაეწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის, საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

საზოგადოების დამფუძნებელია პროფკავშირთა გაერთიანების გამგეობა. 25.02.1998წ. №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

სააღრიცხვო პოლიტიკა

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 საშუალებების 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 და პირდაპირ 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.

3.5 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 ხარჯვის ნორმების საფუძველზე;

_ წარმოების პროცესში მიღებული ნარჩენები შემოსავალში აიღება მათი შემდგომი

გადამუშავების მიზნით, ხოლო ნარჩენები რომელთა გადამუშავება შეუძლებელია ანდა საწარმოში აღებული ტექნოლოგიური პროცესი ვერ უზრუნველყოფს მათ გადამუშავებას ნადგურდება დადგენილი წესით.

3.6. საწვავის აღრიცხვა

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

3.7. ცალკეული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობის აღრიცხვა

_ მოხმარებისთვის განკუთვნილი სამეუნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგების არ აღრიცხვა 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 ექსპლუატაციისათვის 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 არა რეზიდენტი 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 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დარჩა 325 000ლარი.

– 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 გახსნი 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

	მიწა	შენობა ნაგებობები	ტექნიკა	სატრანსპორტო საშუალება	ინვენტარი	სულ
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება 2017/31/12	1058558	1448706	33921	-	63726	2604911
შემოვიდა	-	42072	2122	10287	3559	58040
გავიდა	-	-	307	-	814	1121
ცვეთის ხარჯი	-	28974	7636	500	9301	46411
ნარჩენი ღირებულება 2018/31/12	1058558	1461804	28100	9787	57170	2615419

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 მიწოდება და მომსახურებიდან

	31 დეკემბერი 2018 წელი	31 დეკემბერი 2017
დებიტორული დავალიანება	2090	2700

9. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტი	31 დეკემბერი 2018 წელი	31 დეკემბერი 2017
თანხა სალაროში	466	442
თანხა ბანკში	9471	990
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტი	9937	1432

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს 779 ლარს.

2017 წლის 31 დეკემბრისთვის 543 ლარს.

სავაჭრო ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი და მათი დაფარვა ხდება ყოველთვიური ფინანსური წლის განმავლობაში.

11. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	31 დეკემბერი 2018 წელი	31 დეკემბერი 2017 წელი
დავალიანება პერსონალის მიმართ	2833	7040

12. შემოსავალი

2018 წლის შემოსავალი 287499 ლარი შეიცავს ამონაგებს მომსახურებიდან და 225 ლარი საპროცენტო შემოსავალს ბანკში საკუთარი თანხების შემნახველ ანაბარზე განთავსებიდან.

13. სხვა საოპერაციო ხარჯები

სხვა საოპერაციო ხარჯებში გათვალისწინებულია ადმინისტრაციის ხელფასი 20500 ლარი და სხვა საოპერაციო ხარჯები 1189 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 ბალანსსზე არსებული ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი და საბალანსო ღირებულებების შედარება იხილეთ ქვემოთ.

31 დეკემბერი 2018

31 დეკემბერი

2017

	საბალანსო	სამართლიანი	საბალანსო
სამართლიანი			
ღირებულება	ღირებულება	ღირებულება	ღირებულება

ფული და ფულის ექვივალენტები	9937	9937	1432	1432
დებიტორული დავალიანება მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2090	2090	2700	2700
ვალდებულებები წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	779	779	543	543

18. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან
კომპანიას არ გააჩნია დავალიანება დაკავშირებულ მხარეებთან.

ხელმოწერა იდენტურია 1- 16 გვერდის ჩათვლით.

ს.ს. ქობულეთის საკურორტო პოლიკლინიკის

დირექტორი:



ბუღალტერი:

რუსუდან მახარაძე

მაყვალა მახარაძე