

შპს „ქ. თბილისის მე-19 მოზრდილთა პოლიკლინიკა“

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

2024 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება-----

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

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები-----

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები			
	2022	2023	2024
ფულადი სახსრები	34766	9013	7935
სავაჭრო მოთხოვნები	125208	148050	140492
გადახდილი ავანსები			
მარაგი	5103	5310	5850
- მზა პროდუქცია			
- სხვა			5850
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები		7599	
ძირითადი საშუალებები	2036334	1966648	1824445
- მიწა	37074	37074	37074
- შენობა-ნაგებობა	1836625	1748588	1573909
- სხვა ძირითადი საშუალებები	91215	135115	176765
- სატრანსპორტო საშუალებები	71420	45871	36697
ინვესტიციები სხვა საწარმ. ნაწ. ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები:	2201411	2136620	1978722
საკუთარი კაპიტალი			
ვალდებულებები	შენიშვნა		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულება			
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახაო ვალდებულებები	1528		
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	896115	504680	855127
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	9688	5033	17200
სულ ვალდებულებები:	907331	509713	872327
საკუთარი კაპიტალი	202859	652859	169859
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	1091221	974048	936536
გდაფსების რეზერვი			
სულ კაპიტალი:	1294080	1626907	1106395
სულ საკუთარი და ვალდებულებები	2201411	2136620	1978722

შემოსავლების, ხარჯების და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	2024	2023
ნეტო ამონაგები	1883301	1443234
საქონლის გაყიდვიდან	1883301	1443234
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		
საწყისი მარაგი		
შესყიდვა		
საბოლოო მარაგი		
საერთო მოგება	1883301	1443234
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-820026	-739793
ცვეთა/ამორტიზაცია	-136203	-124358
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	-68114	-98487
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საპროცენტო ხარჯი	-795799	-416044
სულ საოპერაციო ხარჯი	-1820142	-
სულ საოპერაციო მოგება	63159	1378682
მოგება(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	63159	64552
მოგების გადასახადი		
მოგება/ზარალი	63159	64552
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი	63159	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)	63159	64552
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1626907	1295608
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ ორის დივიდენდი)	-363564	-154466
კაპიტალის სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-1528
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-220107	422741
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	1106395	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 2024 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 ნომერი 206040728.

2024 წლის 31 დეკემბრისათვის 100% -იანი წილის მფლობელია ნათია ფიცხელაური პ.ნ.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.

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2024

2023

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი	7935	9013
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი		
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი		
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	7935	9013
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახს. და მათ ექვივალენტებზე	-9013	-34766
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშებო პერიოდის დასაწყისში	9013	34766
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშებო პერიოდის ბოლოს	7935	9013

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:

2024 წლის 31

დეკემბერი

აშშ

დოლარი/ლარი

2.8068

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 არსებობდა ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 2024 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 შსაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლითი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ. გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე თუმა 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 საფუძვლით, 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 2024 წლის ბოლოსთვის -
1824445.0ლარის 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	1573909.0 ლარი
მანქანა-დანადგარები	176765.0 ლარი
სატრანსპორტო საშუალება	36697.0 ლარი

წარმომადგენელი :



ლუდმილა ხაჩიძე

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	7935	9013	34766
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	140492	148050	125208
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულა	0	0	0
მარაგები	5850	5310	5103
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	5850	5310	5103
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	7599	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
ძირითადი საშუალებები	1824445	1966648	2036334
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტ	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1978722	2136620	2201411
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	855127	504680	896115
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	17200	5033	9688
სულ ვალდებულებები	872327	509713	905803
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოო	169859	652859	202859
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	936536	974048	1091221
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	1528
სულ საკუთარი კაპიტალი	1106395	1626907	1295608
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1978722	2136620	2201411
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	162373	1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	1

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	1883301	1443234
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	1883301	1443234
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	1883301	1443234
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-820026	-739793
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-136203	-124358
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-68114	-98487
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-795799	-416044
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1820142	-1378682
საოპერაციო მოგება	63159	64552
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგ	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტ	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე გ	63159	64552
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	63159	64552
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	63159	64552
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწ	1626907	1295608
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტა	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი	-363564	-154466
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	-1528
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-220107	422741
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლი	1106395	1626907

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი)	7935	9013
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი)	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი)	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	7935	9013
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და (ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და)	-9013	-34766
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	9013	34766
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	7935	9013