

შ.პ.ს.ხონელიძის კლინიკა

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისათვის

შინაარსი

ფინანსური ინფორმაცია

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2. მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხო პოლიტიკა
3. ამონაგების აღიარება
4. ძირითადი საშვალელები
5. სესხები
6. არამატერიალური აქტივები
7. იჯარა
8. მარაგები
9. სავაჭრო მოთხოვნები
10. სავაჭრო ვალდებულებები
11. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან
12. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
13. კომუნალური ხარჯები
14. მომოგების გადასახადი
15. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები

ფინანსური მდგომარეობა

31/12/2019 31/12/2018 01/01/2018

აქტივები

ფული და ფულის ეკვივალენტები	616047	209549	165598
სავაჭრო მოთხოვნები	646473	665100	496042
გადახდილი ავანსები	0	0	0
მარაგები	67167	83860	98114
მზა პროდუქცია	67167	83860	98114
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1549	1549	1549
ძირითადი საშუალებები	3913342	3931247	3741256
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	5244578	4891305	4502559

ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	104451	131671	159904
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	133261	131792	113644
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	27967
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2110456	2347654	2446110
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	2348168	2611117	2747625

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	155213	2253857	1754934
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	613708	0	0
გადაფასების რეზერვი	2127489	26331	0
სხვა რეზერვები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2896410	2280188	1754934
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5244578	4891305	4502559

საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ნეტო ამონაგები	4031748	3867614
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	3976234	3806209
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	55514	61405
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-415187	-419854
საწყისი მარაგები	-83860	-98114
მარაგების შესყიდვა	-398494	-405600
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	67167	83860
საერთო მოგება	3616561	3447760
სხვა შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2031331	-1885659
ცვეთა და ამორტიზაცია	-221962	-245610
საპროცენტო შემოსავალი:	0	0
საპროცენტო ხარჯი :	-263850	-270881
იჯარის ხარჯი	-3600	-3600
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-218260	-516757
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2739003	-2922507
საოპერაციო მოგება	877558	525,253

საქმიანობის შედეგები

2019

2018

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:

ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა წმინდა არასავალუტო შემოსავალი/ (ხარჯი)	0	0
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	877558	525253
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/(ზარალი)	877558	525253

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	877558	525253
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2280188	1754934
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	525254
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	613708	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	2514	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2896410	2280188

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3911455	43951
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-1236025	0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-2268932	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	406498	43951
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	209549	165598
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	616047	209549

შპს „ხონელიძის კლინიკა“

ახსნა- განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

ხონელიძის კლინიკა საქართველოში შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2000 წლის 4 იანვარს. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ქუთაისი, ლორთქიფანიძის ქუჩა N11 . მისი ძირითადი საქმიანობა არის, სამედიცინო მომსახურეობა (სამეანო, გინეკოლოგია, ქალთა კონსულტაცია).

კომპანიის მფლობელებს 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოადგენენ შემდეგი ფიზიკური პირები :

- 1.ნათელა ხონელიძე
- 2.ფრიდონ ჭანკვეტაძე
- 3.გურამი მოსელიანი
- 4.დემური შამუგია
- 5.როლანდი ჭრელაშვილი
- 6.რუსუდან გოგლიჩიძე
- 7.დარეჯან ზანგურაშვილი
- 8.ლალი ხაჭაპურიძე

კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა 2018 წელს შეადგენს 140 თანამშრომელს.

შ.პ.ს. ხონელიძის კლინიკა

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში ლარი.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც პაციენტს გაეწევა სამედიცინო მომსახურება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

კომპანიას აღებული აქვს გრძელვადიანი სესხი 8 წლამდე ვადით 662000 ევრო საპროცენტო განაკვეთი 5%-ს შეადგენს, სესხის %-ტი მიბმულია ეროვნული ბანკის რეფინანსირების განაკვეთზე, საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია კომპანიის უძრავ მოძრავი ქონებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეული იქნა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით, ძირითად საშუალებების ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები :

შენობა - ნაგებობები 5 %

სამედიცინო აპარატურა 20 %

სატრანსპორტო საშუალებები 20 %

შ.პ.ს. ხონელიძის კლინიკა

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ ბუღალტრულ პროგრამას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი, მისი ამორტიზება ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდით.

იჯარა

ორგანიზაციას აღებული აქვს ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში ფართი, გადასახდელი საიჯარო ქირის თანხა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშზე შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგები

მარაგების შესყიდვა ხდება საბაზრო ღირებულებით რომელიც ამავე ფასით გაიწერება პაციენტის დანახარჯებში დამატებითი ხარჯების გარეშე.

სავაჭრო მოთხოვნები

ძირითადი ხელშეკრულებები დაფიქსირებულია გადახდის სტანდარტული პირობები და მოთხოვნების პროცენტი არ ერიცხება. თითოეული საანგარიშებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაისინჯოს, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. იმ შემთხვევაში თუ ასეთი მტკიცებულება არსებობს გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

შ.პ.ს. ხონელიძის კლინიკა

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოხატული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკუროს სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

შ.პ.ს. ხონელიძის კლინიკა

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი საშუალებები

ღირებულება	მიწა	შენ.ნაგებობა	მანქ.დანადგარი	ოფ.აღჭ	სატ.საშ	სულ
1 იანვარი 2019 წ.	42122	3429208	848127	394243	6610	4720310
შეძენა		57065	173487			230552
გასვლა	2600		375	23520		26495
31 დეკ.2019	39522	3486273	1021239	370723	6610	4924367
დაგრ.ცვეთა 1 იანვარი 2019წ		311934	434463	37329	5337	789063
დარიცხული ცვეთა		140847	76608	4253	254	221962
31 დეკ. 2019 წ	39522	3033492	510168	329141	1019	3913342

შ.პ.ს. ხონელიძის კლინიკა

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

მოთხოვნები სხვა მომსახ.	31 დეკემბერი 2018წ	31 დეკემბერი 2019წ
	66510	646473

ფულადი სახრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2019
ფული სალაროში	2367	2632
ფული საბანკო ანგარიშზე	207182	613415
სულ ფულადი სახსრები	209549	616 047

კომუნალური ხარჯები

2019 წელი

ელექტრო ენერგიის ხარჯი	51181
ბ/აირის ხარჯი	10119
წყლის ხარჯი	13946
დასუფთავების მომსახურეობა	7800

შ.პ.ს. ხონელიძის კლინიკა

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან განხორციელდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების გადასახადის გაანგარიშებაზე, აღნიშნული ცვლილებების შედეგად 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები დაიბეგრებიან მოგების გადასახადით თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც არ არის ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა).

შესწორებული საგადასახადო კონცეფციის თანახმად, არ არსებობს დროებითი სხვაობა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებასა და მათ საგადასახადო საფუძველს შორის.

2019 წელს კომპანიამ თავისი საქმიანობიდან მიიღო მოგება 613708 ლარი, აღნიშნული თანხიდან 420000 ლარი განაწილდა 2020 წლის აპრილის თვეში დივიდენდად გადავიხადეთ მოგების გადასახადი 74117,65 ლარი ხილო დარჩენილი თანხა 119590 ლარი დარჩა კომპანიის რეინვესტირებისათვის.

საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშის წარგენის შემდგომ მოხდა 2020 წელს დივიდენდის ნაწილის გაცემა, რომელიც აღვნიშნე მოგების გადასახადის განმარტებაში. სხვა ისეთ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია რომლებიც გავლენას მოახდენდა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებზე.

გენერალური დირექტორი

დავით ხონელიძე