

შპს „მედი22“

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	1
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	3
ფულადი სახსრების მორაობის ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ძირითადი საქმიანობა	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	8
4. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8
5. მარაგები	8
6. მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები	9
7. ძირითადი საშუალებები	11
8. მიღებული სესხები	11
9. სხვა ვალდებულებები და მიღებული ავანსები	11
10. სამედიცინო მომსახურების თვითღირებულება	12
11. სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12
12. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	12
13. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა	12
14. ბალანსის თარიღის შემდგომი მოვლენები	

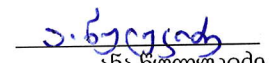
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	შენიშვნა	2019	2018	2017
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	441	51	61
მარაგები	5	106	13	14
მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები	6	940	806	29
სულ მიმდინარე აქტივები		1,487	870	104
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	2,836	2,879	2,653
არამატერიალური აქტივები		2	3	3
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,838	2,882	2,656
სულ აქტივები		4,325	3,752	2,760
ვალდებულებები და კაპიტალი				
მიმდინარე ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	8	726	568	440
სხვა ვალდებულებები და მიღებული ავანსები	9	411	428	156
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,137	996	596
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		833	833	833
გაუნაწილებელი მოგება		2,355	1,923	1,331
სულ კაპიტალი		3,188	2,756	2,164
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		4,325	3,752	2,760



თამარ ჩახუნაშვილი
დირექტორი

30 სექტემბერი, 2020 წელი



ანა ჭულუპიძე
მთავარი ბუღალტერი

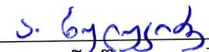
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	შენიშვნა	2019	2018
ამონაგები სამედიცინო მომსახურებიდან		2,868	2,201
სამედიცინო მომსახურების თვითღირებულება	10	(1,854)	(1,180)
		1,014	1,021
მთლიანი მოგება			
ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი		(142)	(105)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(222)	(158)
		650	758
საოპერაციო მოგება, პროცენტის, მოგების გადასახადის და ცვეთის გამოკლებამდე			
ცვეთა	7	(159)	(101)
საპროცენტო ხარჯი	8	(38)	(41)
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული მოგება / (ზარალი)		(37)	(27)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	12	16	3
		432	592
მოგება დაბეგრამდე			
მოგების გადასახადი		-	-
		432	592
წმინდა მოგება			
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
		432	592
სულ სრული შემოსავალი			



თამარ ჩახუნაშვილი
 დირექტორი

30 სექტემბერი, 2020 წელი



ანა წულუკიძე
 მთავარი ბუღალტერი

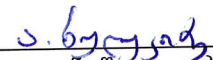
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 დეკემბერი 2018	833	1,331	2,164
წმინდა მოგება	-	592	592
31 დეკემბერი 2018	833	1,923	2,756
წმინდა მოგება	-	432	432
31 დეკემბერი 2019	833	2,355	3,188



თამარ ჩახუნაიშვილი
 დირექტორი

30 სექტემბერი, 2020 წელი



ანა ჩელუციძე
 მთავარი ბუღალტერი

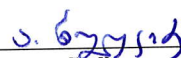
ფულადი სახსრების მორაობის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,660	1,417
სამედიცინო მოსახურებიდან მიღებული თანხები	(1,496)	(999)
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(705)	(160)
გადახდილი სხვა ხარჯები	459	258
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(115)	(326)
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების შეძენა		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(115)	(326)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	300	246
მიღებული სესხის ძირი	(217)	(144)
მიღებული სესხის ძირის დაფარვა	(37)	(41)
სესხის პროცენტის გადახდა	46	61
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები		
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	-	(3)
ფულის და ფულის ექვივალენტების წმინდა ზრდა / (კლება)	390	(10)
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	51	61
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	441	51



თამარ ჩახუნაშვილი
 დირექტორი

30 სექტემბერი, 2020 წელი



ანა წულუკიძე
 მთავარი ბუღალტერი

შპს „მმედი22“

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს „მმედი22“ (შემდგომში „კლინიკა“) 1999 წლის 22 სექტემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად დაფუძნდა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების ფორმით.

კლინიკის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, ზუაჩიძის ქ. №12.

კლინიკის ძირითადი საქმიანობაა 0-დან 18 წლამდე მოსახლეობის გადაუდებელი და გეგმიური სტაციონალური მომსახურება.

2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კლინიკის 100% წილის მფლობელი იყო ვახტანგ მაღალთაძე.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის“ (შემდგომში „მსს ფასს სტანდარტი“) შესაბამისად.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და კომერციულ ბანკების ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისგან.

მარაგები

მარაგები შეფასებულია თავდაპირველ და წმინდა რეალიზებად ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ფასის საფუძველზე.

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები

მოთხოვნები აღიარდება რეალური ღირებულებით. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ მათი შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით, მიწის გაუფასურების რეზერვი. მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს იმის ობიექტური მაჩვენებელი, რომ კლინიკა ვერ შეძლებს ყველა მისაღები თანხის ამოღებას თავდაპირველი საკონტრაქტო ვადების შესაბამისად. მოთხოვნის საბალანსო ღირებულება მცირდება საექვო ვალების რეზერვის გამოყენებით და ზარალის თანხა აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნა უიმედოა, იგი საექვო ვალების რეზერვის ანგარიშის საპირისპიროდ ჩამოიწერება.

გადახდილი ავანსები აღიარდება გადახდილი ფულადი სახსრების ოდენობით. გადახდილი ავანსები ჩამოიწერება მათ აღდგენით ღირებულებამდე, როდესაც არსებობს არსებობს იმის ობიექტური მტკიცებულება, რომ კლინიკა ვეღარ მიიღებს თავდაპირველად წარმოშობილ მოთხოვნას სრულად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, გარდა ყოველდღიური მომსახურების ხარჯებისა, რასაც აკლდება აკუმულირებული ცვეთა და გაუფასურება. თუ აღიარების კრიტერიუმები დაცულია, ამ თანხაში შედის ძირითადი საშუალების ნაწილის ჩანაცვლების ღირებულება. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარდება საოპერაციო ხარჯებში თუ არ არსებობს მათი კაპიტალიზაციის საფუძველი.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც აქტივი მზად არის ექსპლუატაციაში გასაშვებად. ცვეთის დაირიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

	წელი
შენობა-ნაგებობები	50
საოფისე აღჭურვილობა და კომპიუტერული ტექნიკა	5
სატრანსპორტო საშუალებები	5

აქტივების ნარჩენი ღირებულების, სასარგებლო მომსახურების ვადისა და აღრიცხვის მეთოდების გადახედვა და შესაბამისად კორექტირება საჭიროებისამებრ ხდება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე, იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, არამატერიალური აქტივები აღიარდება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით. ამორტიზაცია გამოანგარიშებულია წრფივი მეთოდის გამოყენებით, წლიური 15%-იანი განაკვეთით.

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება სესხის მიღებასთან დაკავშირებული ყველა პირდაპირი დანახარჯების გამოკლებით. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ, მიღებული სესხების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

სხვა ვალდებულებები და მიღებული ავანსები

სხვა ვალდებულებები და მიღებული ავანსები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ მათი შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით.

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება

ამონაგები სამედიცინო მომსახურებიდან

კლინიკა შემოსავალს აღიარებს მაშინ, როდესაც შესაძლებელია შემოსავლის თანხის საიმედოდ შეფასება ან არსებობს კლინიკისთვის მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა. შემოსავლები აისახება კორექტირებების, ფასდაკლებების, დათმობების გარეშე. ამონაგები სამედიცინო მომსახურებიდან მოიცავს მომსახურებების გაწევისთვის მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას.

სამედიცინო მომსახურების თვითღირებულება

სამედიცინო მომსახურების თვითღირებულება წარმოადგენს ხარჯებს, რომლებიც პირდაპირ დაკავშირებულია გაწეული სამედიცინო მომსახურებებიდან შემოსავლების მიღებასთან, მათ შორის და არა მხოლოდ, სამედიცინო პერსონალის ხელფასები და სხვა სარგებელი, მასალების, იჯარის, კომუნალური და სხვა პირდაპირი ხარჯები.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კლინიკის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების ხელახლა კონვერტაცია ლარში ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული ფუნქციონალური ვალუტის გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება-ზარალი აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც უცხოური ვალუტის კონვერტაციით გამოწვეულ მოგებას გამოკლებული ზარალი - საკურსო სხვაობა.

სხვაობები უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციის სახელშეკრულებო გაცვლით კურსსა და საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლით კურსს შორის ოპერაციის დღეს შესულია კურსთაშორის სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)-ს ნაწილში.

შპს „მედი22“

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

4. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს:

	2019	2018	2017
ნაღდი ფული სალაროში	259	27	58
ფული ბანკში	182	24	3
	441	51	61

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები ვალუტის მიხედვით:

	2019	2018	2017
ქართული ლარი (GEL)	441	51	59
აშშ დოლარი (USD)	-	-	2
	441	51	61

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, 182 ათასი ლარი, ანუ კომერციულ ბანკებში არსებული თანხები, განთავსებულია ერთ (2018: ერთ) ქართულ ბანკში, რომელსაც მინიჭებული აქვს „BB-“ რეიტინგი (სარეიტინგო სააგენტო Fitch-ისგან).

5. მარაგები

მარაგები მოიცავს:

	2019	2018	2017
მედიკამენტები	20	9	9
სამედიცინო სახარჯი მასალა	73	4	5
სხვა	13	-	-
	106	13	14

6. მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები

მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები მოიცავს:

	2019	2018	2017
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	2	3	2
სამედიცინო მოსახურებიდან მისაღები თანხები	938	803	27
	940	806	29

შპს „მშენი22“

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა ასეთია:

	მიწის ნაკვეთი	შენიშნა- ნაგებობები	საფოსტო აღჭურვილობა და კომპიუტერული ტექნიკა	სატრანსპორტო საშუალებები	დაუმთავ- რებელი მშენებლო- ბა	სულ
თვითღირებულება						
2017 წლის 31 დეკემბერი	646	938	371	-	857	2,812
მატება	-	874	290	20	17	1,201
გასხვისება/ჩამოწერა/რეკლასიფიკაცია	-	-	-	-	(874)	(874)
2018 წლის 31 დეკემბერი	646	1,812	661	20	-	3,139
დაგროვილი ცვეთა						
2017 წლის 31 დეკემბერი	-	(14)	(145)	-	-	(159)
დარიცხული ცვეთა	-	(36)	(63)	(2)	-	(101)
გასხვისება/ჩამოწერა/რეკლასიფიკაცია	-	-	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	(50)	(208)	(2)	-	(260)
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება						
2017 წლის 31 დეკემბერი	646	924	226	-	857	2,653
2018 წლის 31 დეკემბერი	646	1,762	453	18	-	2,879

შპს „მმედ22“

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

7. ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა ასეთია: (გაგრძელება)

	მიწის ნაკვეთი	შენიშნა- ნაგებობები	საოფისე აღჭურვილობა და კომპიუტერული ტექნიკა	სატრანსპორტო საშუალებები	დაუმთავ- რებელი მშენებლო ბა	სულ
თვითღირებულება						
2018 წლის 31 დეკემბერი	646	1,812	661	20	-	3,139
მატება	-	-	116	-	-	116
გასხვისება/ჩამოწერა/რეკლასიფიკაცია	-	-	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	646	1,812	777	20	-	3,255
დაგროვილი ცვეთა						
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	(50)	(208)	(2)	-	(260)
დარიცხული ცვეთა	-	(36)	(119)	(4)	-	(159)
გასხვისება/ჩამოწერა/რეკლასიფიკაცია	-	-	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	(86)	(327)	(6)	-	(419)
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება						
2018 წლის 31 დეკემბერი	646	1,762	453	18	-	2,879
2019 წლის 31 დეკემბერი	646	1,726	450	14	-	2,836

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

8. მიღებული სესხები

სასესხო ვალდებულებები 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მათი მოძრაობა შესაბამის წლებში შემდეგია:

	თიბისი ბანკი	სულ
2018 წლის 1 იანვარი	440	440
დამატებები	246	246
დარიცხული პროცენტი	41	41
გადახდილი ძირი	(144)	(144)
გადახდილი პროცენტი	(41)	(41)
კურსთაშორისი სხვაობა	26	26
2018 წლის 31 დეკემბერი	568	568
დამატებები	300	300
დარიცხული პროცენტი	37	37
გადახდილი ძირი	(217)	(217)
გადახდილი პროცენტი	(37)	(37)
კურსთაშორისი სხვაობა	75	75
2019 წლის 31 დეკემბერი	726	726

9. სხვა ვალდებულებები და მიღებული ავანსები

სხვა ვალდებულებები და მიღებული ავანსები მოიცავს:

მომწოდებლებზე გადასახდელი თანხები
გადასახდელი ხელფასები

	2019	2018	2017
	149	345	110
	262	83	46
	411	428	156

10. სამედიცინო მომსახურების თვითღირებულება

სამედიცინო მომსახურების თვითღირებულება მოიცავს:

სამედიცინო პერსონალის ხელფასები
მედიკამენტები და დამხმარე სამედიცინო ინვენტარი
სხვა ხარჯები

	2019	2018
	1,563	947
	243	221
	48	12
	1,854	1,180

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

11. სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს:

	2019	2018
კომუნალური ხარჯი	65	59
სამეურნეო ხარჯი	59	30
საოფისე ინვენტარი	14	16
კომუნიკაციის ხარჯი	18	9
რემონტი	26	4
კომპიუტერის ხარჯი	4	3
საკონსულტაციო ხარჯი	-	1
სხვა	36	36
	222	158

12. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი) წარმოადგენს უსასყიდლოდ გადმოცემულ მედიკამენტებს და სამედიცინო სახარჯ მასალებს.

13. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

ხელმძღვანელობა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. ხელმძღვანელობა მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ კლინიკის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ კლინიკის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

14. ბალანსის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის თარიღის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც გამოიწვევდა დამატებით შესწორებებს და ცვლილებებს მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებაში.