

შპს „ჯანმრთელობის ცენტრი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	31.12.2019		31.12.2018	
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3041076		3094435	
		3041076		3094435
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	44407		35693	
მოთხოვნები წინასწარი გადახდით	60045		8562	
მოთხოვნები გაწეული მომსახურებიდან	121093		128938	
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	35268		54790	
		260813		227983
სულ აქტივები	3301889		3322418	
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი და რეზერვები	3282065		3285173	
		3282065		3285173
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
საგადასახადო ვალდებულებები	2851		13084	
სხვადასხვა მიმდინარე ვალდებულებები	16973		24161	
		19824		37245
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3301889		3322418	

ხელმოწერილია და დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ -----

თარიღი: 30.06.2020w.

შპს "ჯანმრთელობის ცენტრი"
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		ლარი
დასახელება	31.12.2019	31.12.2018
შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან	1190763	1127740
სხვა შემოსავალი	244984	251586
სულ შემოსავალი	1435747	1379326
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი	(950907)	(982252)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	(113485)	(60263)
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ხარჯი	(206539)	(159516)
საგადასახადო ხარჯი	(21234)	(13206)
სხვა ხარჯი	(128713)	(97203)
სულ ხარჯი	(1420878)	(1312440)
საანგარიშო პერიოდის მოგება-ზარალი	14869	66886

ხელმოწერილია და დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ -----
 თარიღი: 30.06.2020w.

შპს "ჯანმრთელობის ცენტრი"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

		ლარი
დასახელება	2019 წელი	2018წელი
სამედიცინო მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1068686	1049812
მოიჯარეებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	285171	302780
მედიკამენტების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	26868	4216
მიღებული პროცენტები	889	448
სხვა შემოსავალი	10125	0
სესხის გაცემა	3000	2770
საქონლის და მომსახურების ყიდვები	248822	213254
ძირითადი საშუალებების და სხვა არამატერიალური აქტივების შეძენა	130190	77070
გადახდილი ხელფასები	755778	790435
გადახდილი გადასახადები	245022	257583
სხვა გასავლები	17074	520
გადახდილი დივიდენდი	11375	0
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	54790	39166
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	35268	54790
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა	(19522)	15624

ხელმოწერილია და დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ -----

თარიღი: 30.06.2020 წ.

შპს "ჯანმრთელობის ცენტრი"
მფლობელთა კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31
 დეკემბერს

				ლარი
დასახელება	კაპიტალი სულ::	მათ შორის ქონების გაუფასურების რეზერვი	მიმდინარე მოგება-ზარალი	სულ
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3285173			3285173
მოცემული პერიოდის მოგება-ზარალი			14869	3282065
მოცემული პერიოდის გაცემული დივიდენდი			17977	3267196
31.12.2019 ნაშთი	3282065			3282065

ხელმოწერილია და დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ -----
 თარიღი : 30.06.2020 წ

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:

საანგარიშო წლისთვის რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ჯანმრთელობის ცენტრი“ (შემდგომში კომპანია) არის სამეწარმეო სამართლის იურიდიული პირი, რომელიც დაფუძნდა 1998 წლის 29 დეკემბერს და ფუნქციონირებს საქართველოს კანონმდებლობის და დებულებების შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ყაზბეგის გამზირი 14 ბ (მიცვევების ქ 29). კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის სამედიცინო მომსახურება, თუმცა იგი ეწევა არაძირითად საქმიანობასაც: იჯარით აქვს გაცემული არასაცხოვრებელი ფართი. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი: განისაზღვრა 25090 (ოცდახუთიათასოთხმოცდაათი) ლარით.

კომპანიის დამფუძნებლებია:

ლალი გუჯაბიძე	პ/ნ 01024001985	52 %
გია ქავთარაძე	პ/ნ 01026002457	30.42%
გია ხარებაშვილი	პ/ნ 01001034172	7.72%
ირაკლი ბეგოძე	პ/ნ 01030045308	5.55%
ქეთევან ზეინკლიშვილი	პ/ნ 01036003088	1.41%
გიორგი თვალთვაძე	პ/ნ 01017015143	0.5%
ნატალია ჭავჭავაძე	პ/ნ 01008023449	0.5%
მარინე დარსაველიძე	პ/ნ 01024022755	0.5%
თამარი ლომიძე	პ/ნ 01005008091	0.5%
ვაჟა ნადირაშვილი	პ/ნ 01024035369	0.4%
ლიანა ლომიძე	პ/ნ 56001002000	0.3%
მარინე ასათიანი	პ/ნ 01024025292	0.2%

კომპანიის საქმიანობას წარმართავს მისი დირექტორი:

ლალი გუჯაბიძე :პ/ნ 01024001985; მისამართი: თბილისი ანტონოვსკაის ქ 9ბ ბ12

მოზადების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები.

შპს „ჯანმრთელობის ცენტრის“ 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მოზადებულია მშს ფასს -ის „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის“-ის მიხედვით. ხელმძღვანელობამ მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძველზე, რადგანაც არსებობს საკმარისი რწმუნება იმის შესახებ, რომ კომპანია ფუნქციონირებას განაგრძობს მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში ანგარიშგების თარიღის შემდგომ.

კომპანიის ფუნქციონალურ და წარდგენის ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების თარიღისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი, 2019	31 დეკემბერი, 2018
1 USD/GEL	2.8677	2.6766
1 EUR/GEL	3.2095	3.0701

საშუალო შეწონილი კურსი წლის განმავლობაში იყო შემდეგი:

	2019	2018
1 USD/GEL	2.8192	2.5345
1 EUR/GEL	3.1553	2.9913

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით, გარდა იმ შემთხვევისა, თუ კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

კომპანია ოპერაციებს აღრიცხავს და აღიარებს მათი ეკონომიური შინაარსიდან გამომდინარე, თუმცა ითვალისწინებს მათ სამართლებრივ მხარესაც.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 კალენდარულ წელს: 1 იანვრიდან - 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი კონტრაქტი, რომელიც წარმოშობს ფინანსურ აქტივს ერთი კომპანიისთვის და ფინანსურ ვალდებულებას ან კაპიტალის ინსტრუმენტს მეორე კომპანიისთვის.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება წარმოებს პირდაპირი მეთოდით. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

გამოყენებულია საბუღალტრო პროგრამა „ინფო ბუღალტერი“.

მარაგები შედგება აქტივებისგან რომელთაც მასალის დანიშნულება აქვთ. ისინი ფასდება თვითღირებულებას და ნეტო სარიალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგის თვითღირებულება განისაზღვრება იმ ღირებულებით რომელიც გაწეულ იქნა პროდუქტის ან მომსახურების მოცემულ ადგილამდე და მოცემულ მდგომარეობაში მოსაყვანად. იგი მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და საწარმოს ზედნადებ დანახარჯებს. სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები აღიარებულია შეძენისა და დაგროვილი ამორტიზაციას შორის სხვაობით. ცვეთის გაანგარიშება წარმოებს ისე, რომ აქტივებიდან მიღებული ეკონომიური სარგებელი და ცვეთის დარიცხვა განისაზღვროს წრფივი მეთოდით. დანახარჯები ძირითადი საშუალებების მოვლა, შენახვისა და რემონტზე, რომლითაც არ იზრდება ძირითადი საშუალებების ღირებულება მიკუთვნებულია საოპერაციო ხარჯებზე. დანახარჯები რომელიც გაიწევა ძირითადი საშუალებების რეკონსტრუქციაზე, განახლებაზე და გადართობაზე კაპიტალიზირდება და ზრდის ძირითადი საშუალებების ღირებულებას. ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულების მოდელით.

მიწა არ იცვითება. გრძელვადიან აქტივებზე ცვეთა გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში: აქტივების ჯგუფის წლიურ საპროცენტო განაკვეთთან შესაბამისობა შესაბამისად შემდეგია: შენობა ნაგებობები 2%, დიზელ გენერატორები 8%, საოფისე ავეჯი და მოწყობილობები 10%, სატრანსპორტო საშუალებები 8%, სამედიცინო დანიშნულების აპარატურა 7%, არამატერიალური აქტივები 12%

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ამორტიზაცია შესწორდება პერსპექტიულად.

საინვესტიციო ქონება არის ქონება (მიწა ან შენობა, აგრეთვე შენობის ნაწილი) რომელსაც ფლობს მესაკუთრე საიჯარო შემოსავლების მიღების ან კაპიტალის ღირებულების ზრდის ან ორივე მიზნით. გარდა ისეთი მიზნებისა, როგორიცაა გამოყენება საქონლის წარმოების ან მიწოდების, მომსახურების გაწევის ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის და გაყიდვა ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიას აქვს საინვესტიციო ქონება და იჯარით აქვს გაცემული ფართი და იყენებს საინვესტიციო ქონების თვითღირებულებით შეფასების მეთოდს. საწყის ეტაპზე საინვესტიციო ქონება ფასდება მისი შეძენის ღირებულებით. შეძენილი საინვესტიციო ქონების ღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ უშუალოდ მიკუთვნებულ დანახარჯებს. შეძენის შემდგომი დანახარჯები უნდა აღიარდეს აქტივად მხოლოდ და მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს ამ ქონებასთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიურ სარგებელს და შესაძლებელია საინვესტიციო ქონების თვითღირებულების საიმედოდ შეფასება. ყველა სხვა დანახარჯი უნდა აღიარდეს იმ პერიოდის მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც პერიოდის ხარჯი.

კომპანიის შემოსავლებს წარმოადგენს სამედიცინო მომსახურებიდან და იჯარით გაცემული მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლები. შემოსავლების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში თუ მთლიანი ეკონომიური შემოსავლები პერიოდის განმავლობაში წარმოიშვა საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში, რომელთა გაზომვა საიმედოთაა შესაძლებელი.

შენიშვნა

დებიტორული დავალიანებები	
	ნაშთი 31.12.2019წ
სსიპ სოციალური მომსახურების სააგენტო	61975.63
შპს დომინანტი ს/კ 401988756	11186.33
შპს ევროდენტი ს/კ 211322273	3902.61
შპს თბილისი სითი მედიკალ ს/კ 405032806	7420
სიღნაღის რაიონის გამგეობა	200
ი/მ ქეთევან ხუციშვილი	9122.33
შპს დნმ დიაგნოსტიკა ს/კ 204952667	597.85
შპს თეომედი ს/კ 204950605	1844.09
შპს კერა თრეველი ს/კ 205264774	1943.83
შპს მედისონ ჰოლდინგი ს/კ 404923632	6015
ჯი პი აი	77
სადზღვეო კომპანია არდი ჯგუფი	590
ი/მ ივანე ფოცხვერაშვილი ს/კ 01019002735	3230.21
კუმისი ამბულატორია ს/კ 226525043	49
შპს სპორტული მედიცინის ცენტრი ს/კ 205260037	400
შპს ჯემინი ს/კ 204508862	112.36
სხვა დებიტორები	12426.61
	121092.85
სულ ჯამი	

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებას იმ საქონლისა თუ მომსახურებისთვის, რომელიც კომპანიამ შეიძინა მისი მომწოდებლებისგან ჩვეულებრივი ბიზნეს ოპერაციებით. სავაჭრო მოთხოვნები კლასიფიცირდება, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუ გადახდის ვალდებულება არის ერთ წელამდე პერიოდში, თუ არა, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები. ამჟამად კომპანიის მთლიანი სავაჭრო ვალდებულებების დაფარვა მოსალოდნელია საბალანსო ანგარიშგების თარიღიდან ერთ წელამდე პერიოდში და კლასიფიცირებულია, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები.

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვეთება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით. დივიდენდები გაცხადდება მაშინ, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ, ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე. კომპანიამ მიიღო გადაწყვეტილება 2019 წელს განაწილებულიყო 2018 და 2019 საანგარიშო წლის მოგება.

მომსახურების გაწევისას წარმოშობილი ხარჯების აღიარება ხდება აღიარებული შემოსავლების პროპორციულად. ხარჯები აღიარდება მოგება -ზარალის ანგარიშგებაში გაწევისთანავე, თუ მის შედეგად მოსალოდნელი აღარ არის ეკონომიური სარგებლის მიღება ან თუ მომავალი ეკონომიური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან წყვეტს იმ მოთხოვნების დაკმაყოფილებას, რომელიც მის ბალანსში აქტივად აღიარებისთვისაა აუცილებელი. კომპანიას 2019 წლის საანგარიშო პერიოდში ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები არ აქვს,

მოგების გადასახადები წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლებისგან.

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებას მიეკუთვნება იმ საანგარიშგებო პერიოდის მომსახურებები, როდესაც მოხდა მისი გამოუმუშავება, თანახმად რეალიზაციის პრინციპისა.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი ჰქონდა შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენას:

2020 წლის დასაწყისში მსოფლიო მასშტაბით გავრცელდა ახალი ვირუსი COVID-19 (კორონავირუსი), რაც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციის მიერ, 2020 წლის 11 მარტს, გამოცხადებულ იქნა პანდემიად. აღნიშნული ვითარების გამო, საქართველოში 2020 წლის 21 მარტს გამოცხადდა საგანგებო მდგომარეობა 1 თვით, რომელიც მოგვიანებით გახანგრძლივდა იმავე ვადით. შექმნილი სიტუაციიდან გამომდინარე, კომპანიის მუშაობა შეფერხდა და ნაწილობრივ გადავიდა მუშაობის ე.წ. „დისტანციურ რეჟიმზე“. გარდა ზემოთ აღნიშნული მოვლენისა, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია სხვა მოვლენას, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

შპს „ჯანმრთელობის ცენტრი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	31.12.2019		31.12.2018	
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
პირითადი საშუალებები	3041076		3094435	
		3041076		3094435
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	44407		35693	
მოთხოვნები წინასწარი გადახდით	60045		8562	
მოთხოვნები გაწეული მომსახურებიდან	121093		128938	
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	35268		54790	
		260813		227983
სულ აქტივები	3301889		3322418	
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი და რეზერვები	3282065		3285173	
		3282065		3285173
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
საგადასახადო ვალდებულებები	2851		13084	
სხვადასხვა მიმდინარე ვალდებულებები	16973		24161	
		19824		37245
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3301889		3322418	

ხელმოწერილია და დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ
თარიღი: 30.06.2020წ.



შპს "ჯანმრთელობის ცენტრი"
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		ლარი
დასახელება	31.12.2019	31.12.2018
შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან	1190763	1127740
სხვა შემოსავალი	244984	251586
სულ შემოსავალი	1435747	1379326
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი	(950907)	(982252)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	(113485)	(60263)
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ხარჯი	(206539)	(159516)
საგადასახადო ხარჯი	(21234)	(13206)
სხვა ხარჯი	(128713)	(97203)
სულ ხარჯი	(1420878)	(1312440)
საანგარიშო პერიოდის მოგება-ზარალი	14869	66886

ხელმოწერილია და დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ
თარიღი: 30.06.2020წ.



შპს "ჯანმრთელობის ცენტრი"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

	ლარი	
დასახელება	2019 წელი	2018 წელი
სამედიცინო მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1068686	1049812
მოიჯარეებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	285171	302780
მედიკამენტების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	26868	4216
მიღებული პროცენტები	889	448
სხვა შემოსავალი	10125	0
სესხის გაცემა	3000	2770
საქონლის და მომსახურების ყიდვები	248822	213254
ძირითადი საშუალებების და სხვა არამატერიალური აქტივების შეძენა	130190	77070
გადახდილი ხელფასები	755778	790435
გადახდილი გადასახადები	245022	257583
სხვა გასაღები	17074	520
გადახდილი დივიდენდი	11375	0
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისათვის	54790	39166
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	35268	54790
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა	(19522)	15624

ხელმოწერილია და დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ
თარიღი: 30.06.2020 წ.



შპს "ჯანმრთელობის ცენტრი"
მფლობელთა კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31
დეკემბერს

				ლარი
დასახელება	კაპიტალი სულ:	მათ შორის ქონების გაუფასურების რეზერვი	მიმდინარე მოგება-ზარალი	სულ
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3285173			3285173
მოცემული პერიოდის მოგება-ზარალი			14869	3282065
მოცემული პერიოდის გაცემული დივიდენდი			17977	3267196
31.12.2019 ნაშთი	3282065			3282065

ხელმოწერილია და დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ
თარიღი : 30.06.2020 წ.



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:

საანგარიშო წლისთვის რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ჯანმრთელობის ცენტრი“ (შემდგომში კომპანია) არის სამეწარმეო სამართლის იურიდიული პირი, რომელიც დაფუძნდა 1998 წლის 29 დეკემბერს და ფუნქციონირებს საქართველოს კანონმდებლობის და დებულებების შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ყაზბეგის გამზირი 14 ბ (მიცკევიჩის ქ 29). კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის სამედიცინო მომსახურება, თუმცა იგი ეწევა არაძირითად საქმიანობასაც: იჯარით აქვს გაცემული არასაცხოვრებელი ფართი. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი: განისაზღვრა 25090 (ოცდახუთათასოთხმოცდაათი) ლარით.

კომპანიის დამფუძნებლებია:

ლალი გუჯაბიძე	პ/ნ 01024001985	52 %
გია ქავთარაძე	პ/ნ 01026002457	30.42%
გია ხარებაშვილი	პ/ნ 01001034172	7.72%
ირაკლი ბეგოიძე	პ/ნ 01030045308	5.55%
ქეთევან ზეინკლიშვილი	პ/ნ 01036003088	1.41%
გიორგი თვალთვაძე	პ/ნ 01017015143	0.5%
ნატალია ჭავჭავაძე	პ/ნ 01008023449	0.5%
მარინე დარსაველიძე	პ/ნ 01024022755	0.5%
თამარი ლომიძე	პ/ნ 01005008091	0.5%
ვაჟა ნადირაშვილი	პ/ნ 01024035369	0.4%
ლიანა ლომიძე	პ/ნ 56001002000	0.3%
მარინე ასათიანი	პ/ნ 01024025292	0.2%

კომპანიის საქმიანობას წარმართავს მისი დირექტორი:

ლალი გუჯაბიძე :პ/ნ 01024001985; მისამართი: თბილისი ანტონოვსკაიას ქ 9ბ ბ12

მომზადების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები.

შპს „ჯანმრთელობის ცენტრის“ 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მშს ფასს -ის „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის“-ის მიხედვით. ხელმძღვანელობამ მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძველზე, რადგანაც არსებობს საკმარისი რწმუნება იმის შესახებ, რომ კომპანია ფუნქციონირებას განაგრძობს მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში ანგარიშგების თარიღის შემდგომ.

კომპანიის ფუნქციონალურ და წარდგენის ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების თარიღისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი, 2019	31 დეკემბერი, 2018
1 USD/GEL	2.8677	2.6766
1 EUR/GEL	3.2095	3.0701

საშუალო შეწონილი კურსი წლის განმავლობაში იყო შემდეგი:

	2019	2018
1 USD/GEL	2.8192	2.5345
1 EUR/GEL	3.1553	2.9913



ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით, გარდა იმ შემთხვევისა, თუ კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

კომპანია ოპერაციებს აღრიცხავს და აღიარებს მათი ეკონომიური შინაარსიდან გამომდინარე, თუმცა ითვალისწინებს მათ სამართლებრივ მხარესაც.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 კალენდარულ წელს: 1 იანვრიდან - 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი კონტრაქტი, რომელიც წარმოშობს ფინანსურ აქტივს ერთი კომპანიისთვის და ფინანსურ ვალდებულებას ან კაპიტალის ინსტრუმენტს მეორე კომპანიისთვის.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება წარმოებს პირდაპირი მეთოდით. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

გამოყენებულია საბუღალტრო პროგრამა „ინფო ბუღალტერი“.

მარაგები შედგება აქტივებისგან რომელთაც მასალის დანიშნულება აქვთ. ისინი ფასდება თვითღირებულებას და ნეტო სარიალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგის თვითღირებულება განისაზღვრება იმ ღირებულებით რომელიც გაწეულ იქნა პროდუქტის ან მომსახურების მოცემულ ადგილამდე და მოცემულ მდგომარეობაში მოსაყვანად. იგი მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და საწარმოს ზედნადებ დანახარჯებს. სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები აღიარებულია შემენისა და დაგროვილი ამორტიზაციის შორის სხვაობით. ცვეთის გაანგარიშება წარმოებს ისე, რომ აქტივებიდან მიღებული ეკონომიური სარგებელი და ცვეთის დარიცხვა განისაზღვროს წრფივი მეთოდით. დანახარჯები ძირითადი საშუალებების მოვლა, შენახვისა და რემონტზე, რომელთაც არ იზრდება ძირითადი საშუალებების ღირებულება მიკუთვნებულია საოპერაციო ხარჯებზე. დანახარჯები რომელიც გაიწევა ძირითადი საშუალებების რეკონსტრუქციაზე, განახლებაზე და გადართმობაზე კაპიტალიზირდება და ზრდის ძირითადი საშუალებების ღირებულებას. ძირითადი საშუალებები ასახება თვითღირებულების მოდელით.

მიწა არ იცვითება. გრძელვადიან აქტივებზე ცვეთა გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში: აქტივების ჯგუფის წლიურ საპროცენტო განაკვეთთან შესაბამისობა შესაბამისად შემდეგია: შენობა ნაგებობები 2%, დიზელ გენერატორები 8%, საოფისი ავეჯი და მოწყობილობები 10%, სატრანსპორტო საშუალებები 8%, სამედიცინო დანიშნულების აპარატურა 7%, არამატერიალური აქტივები 12%

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ამორტიზაცია შესწორდება პერსპექტიულად.

საინვესტიციო ქონება არის ქონება (მიწა ან შენობა, აგრეთვე შენობის ნაწილი) რომელსაც ფლობს მესაკუთრე საიჯარო შემოსავლების მიღების ან კაპიტალის ღირებულების ზრდის ან ორივე მიზნით, გარდა ისეთი მიზნებისა, როგორიცაა გამოყენება საქონლის წარმოების ან მიწოდების, მომსახურების გაწევის ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის და გაყიდვა ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიას აქვს საინვესტიციო ქონება და იჯარით აქვს გაცემული ფართი და იყენებს საინვესტიციო ქონების თვითღირებულებით შეფასების მეთოდს. საწყის ეტაპზე საინვესტიციო ქონება ფასდება მისი შემენის ღირებულებით. შემენილი საინვესტიციო ქონების ღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ უშუალოდ მიკუთვნებულ დანახარჯებს. შემენის შემდგომი დანახარჯები უნდა აღიარდეს აქტივად მხოლოდ და მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს ამ ქონებასთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიურ სარგებელს და შესაძლებელია საინვესტიციო ქონების თვითღირებულების საიმედოდ შეფასება. ყველა სხვა დანახარჯი უნდა აღიარდეს იმ პერიოდის მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც პერიოდის ხარჯი.

კომპანიის შემოსავლებს წარმოადგენს სამედიცინო მომსახურებიდან და იჯარით გაცემული მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლები. შემოსავლების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში თუ მთლიანი ეკონომიური შემოსავლები პერიოდის განმავლობაში წარმოიშვა საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში, რომელთა გაზომვა საიმედოთაა შესაძლებელი.



შენიშვნა

დებიტორული დავალიანებები	
	ნაშთი 31.12.2019წ
სსიპ სოციალური მომსახურების სააგენტო	61975.63
შპს დომინანტი ს/კ 401988756	11186.33
შპს ევროდენტი ს/კ 211322273	3902.61
შპს თბილისი სითი მედიკალ ს/კ 405032806	7420
სიღნაღის რაიონის გამგეობა	200
ი/მ ქეთევან ხუციშვილი	9122.33
შპს დნმ დიაგნოსტიკა ს/კ 204952667	597.85
შპს თეომედი ს/კ 204950605	1844.09
შპს კერა თრეველი ს/კ 205264774	1943.83
შპს მედიკონ პოლდინგი ს/კ 404923632	6015
ჯი პი აი	77
სადზღვეო კომპანია არდი ჯგუფი	590
ი/მ ივანე ფოცხვერაშვილი ს/კ 01019002735	3230.21
კუმისი ამბულატორია ს/კ 226525043	49
შპს სპორტული მედიცინის ცენტრი ს/კ 205260037	400
შპს ჯემინი ს/კ 204508862	112.36
სხვა დებიტორები	12426.61
სულ ჯამი	121092.85

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებას იმ საქონლისა თუ მომსახურებისთვის, რომელიც კომპანიამ შეიძინა მისი მომწოდებლებისგან ჩვეულებრივი ბიზნეს ოპერაციებით. სავაჭრო მოთხოვნები კლასიფიცირდება, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუ გადახდის ვალდებულება არის ერთ წელამდე პერიოდში, თუ არა, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები. ამჟამად კომპანიის მთლიანი სავაჭრო ვალდებულებების დაფარვა მოსალოდნელია საბალანსო ანგარიშგების თარიღიდან ერთ წელამდე პერიოდში და კლასიფიცირებულია, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები.

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით. დივიდენდები გაცხადდება მაშინ, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ, ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე. კომპანიამ მიიღო გადაწყვეტილება 2019 წელს განაწილებულიყო 2018 და 2019 საანგარიშო წლის მოგება.

მომსახურების გაწევისას წარმოშობილი ხარჯების აღიარება ხდება აღიარებული შემოსავლების პროპორციულად. ხარჯები აღიარდება მოგება -ზარალის ანგარიშგებაში გაწევისთანავე, თუ მის შედეგად მოსალოდნელი ადარ არის ეკონომიური სარგებლის მიღება ან თუ მომავალი ეკონომიური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან წყვეტს იმ მოთხოვნების დაკმაყოფილებას, რომელიც მის ბალანსში აქტივად აღიარებისთვისაა აუცილებელი. კომპანიას 2019 წლის საანგარიშო პერიოდში ზანკის სესხები და ოვერდრაფტები არ აქვს,

მოგების გადასახადები წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლებისგან.

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებას მიეკუთვნება იმ საანგარიშგებო პერიოდის მომსახურებები, როდესაც მოხდა მისი გამოუმუშავება, თანახმად რეალიზაციის პრინციპისა.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი ჰქონდა შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენას:

2020 წლის დასაწყისში მსოფლიო მასშტაბით გავრცელდა ახალი ვირუსი COVID-19 (კორონავირუსი), რაც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციის მიერ, 2020 წლის 11 მარტს, გამოცხადებულ იქნა პანდემიად. აღნიშნული ვითარების გამო, საქართველოში 2020 წლის 21 მარტს გამოცხადდა საგანგებო მდგომარეობა 1 თვით, რომელიც მოგვიანებით გახანგრძლივდა იმავე ვადით. შექმნილი სიტუაციიდან გამომდინარე, კომპანიის მუშაობა შეფერხდა და ნაწილობრივ გადავიდა მუშაობის ე.წ „დისტანციურ რეჟიმზე“. გარდა ზემოთ აღნიშნული მოვლენისა, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია სხვა მოვლენას, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.



Handwritten signature in blue ink.