

მ.პ.ს ქ.ქუთაისის N1 პირველადი ჯანდაცვის ცენტრი
2020 წლის ანგარიშგება
ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	149984	77034	38403
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	202328	159077	147629
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად	0	0	0
გაცემული ფულადი სახსრები	34540	17824	16633
მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	34540	17824	16633
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	6238	6238	6238
სხვა მოკლევადიანი 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	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	2258562	2321205	2386440
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ	0	0	0
ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2651652	2581378	2595343
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	10047	7406	9554
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	98731	97452	112007
საგადასახადო ვალდებულებები	18181	17354	20618
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	52674	46570	64286
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	32017	85204	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	211650	253986	206465
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში			
'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში	52955	52955	52955
'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი
ზარალი)
გადაფასების რეზერვი

532110	430661	493347
1854937	1843776	1842576

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები
სულ საკუთარი კაპიტალი
სულ საკუთარი კაპიტალი და
ვალდებულებები
სულ მოკლევადიანი აქტივები
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

0	0	0
2440002	2327392	2388878
2651652	2581378	2595343
393090	260173	208903
180633	168782	206465

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	1191023	1110731
საქონლის გაყიდვიდან	1136145	1106802
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	54878	3929
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	-16633
მარაგების შესყიდვა	0	-271558
გადამუშავების დანახარჯები	0	270367
საბოლოო მარაგები	0	17824
საერთო მოგება	1191023	1110731
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-848747	-795617
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-71607	-89654
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-12799	-15437
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-131653	-229365
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1064806	-1130073
საოპერაციო მოგება	126217	-19342
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით		
ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	126217	-19342
განგრძობითი ოპერაციებიდან	0	0
მოგების გადასახადის ხარჯი	126217	-19342
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	1200
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და		
დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	1200
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	126217	-18142

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში
 ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის
 გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის
 გაზრდა')

2327392

2388878

0

0

განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)
 სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში
 კაპიტალის სხვა ცვლილებები

-24767

-43344

0

0

11160

0

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

2440002

2327392

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	141798	103087
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-8965	-21112
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-59883	-43344
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	72950	38631
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	77034	38403
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	149984	77034

შპს „ქუთაისის №1 პირველადი ჯანდაცვის ცენტრი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2020 წელი

ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ქუთაისის №1 პირველადი ჯანდაცვის ცენტრი“ რეგისტრირებულია ქუთაისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2008 წლის 25 მარტს (გადასახადის გადამხდელის საიდენტიფიკაციო კოდი: 212913276). კომპანიის მისამართია: ქალაქი ქუთაისი, ტ. ტაბიძის ქ. №23. შპს-ს დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელი არის გიორგი მიმინოშვილი.

შპს „ქუთაისის №1 პირველადი ჯანდაცვის ცენტრის“ საქმიანობის პროფილი არის პირველადი ამბულატორიული სამედიცინო მომსახურების გაწევა.

წინამდებარე ანგარიშგება წარმოადგენს მხოლოდ ერთი საწარმოს - შპს „ქუთაისის №1 პირველადი ჯანდაცვის ცენტრის“ ფინანსურ ანგარიშგებას.

საანგარიშგებო პერიოდი არის კალენდარული წელი, რომელიც დაიწყო 2020 წლის 1 იანვარს და დამთავრდა 2020 წლის 31 დეკემბერს.

შპს „ქუთაისის №1 პირველადი ჯანდაცვის ცენტრის“ 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის, მოგება-ზარალისა და გაუნაწილებელი მოგების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებებს და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს, მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

კომპანიის ფუნქციონალურ და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ლარი. შესაბამისად, მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია ლარებში;

ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ შპს „ქუთაისის №1 პირველადი ჯანდაცვის ცენტრი“ უწყვეტად განაგრძობს საქმიანობას: პარტნიორი და ხელმძღვანელი არ გეგმავს მის ლიკვიდაციას ან საქმიანობის შეწყვეტას და არ არსებობს გარემოებები, რომლებიც აიძულებს მას ამის გაკეთებას.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში აღნიშვნას.

სააღრიცხვო პოლიტიკის მნიშვნელოვანი დებულებები

- აქტივების და ვალდებულებების აღრიცხვისათვის გამოყენებულია დარიცხვის მეთოდი - ოპერაციების შედეგები და სხვა მოვლენები აღიარდება მათი წარმოშობისას/მოხდენისას (და არა ფულადი სახსრების ან მათი ეკვივალენტების მიღების ან გადახდისას) და აისახება იმ პერიოდის სააღრიცხვო ჩანაწერებსა და ფინანსურ ანგარიშებში, როდესაც მათ ჰქონდათ ადგილი;
- წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე;
- კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს ნარჩენი ღირებულებით - თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის თანხის გამოკლებით; ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი დარიცხვის (თანაბარზომიერი ჩამოწერის) მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად. სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება მენეჯმენტის შეფასებით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელიან აქტივის გამოყენებიდან შემოსავლების მიღებას;
- ძირითადი საშუალებების გასვლით მიღებული ნებისმიერი სარგებელი, ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა ამონაგებსა და ძირითადი საშუალებების წმინდა საბალანსო ღირებულებას შორის და აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავლები, ან სხვა ხარჯები;
- ძირითადი საშუალებების რემონტის ხარჯები ემატება შესაბამისი ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებას, თუ ეს ხარჯი უზრუნველყოფს მისგან მისაღები მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გაზრდას და შესაძლებელია მისი საიმედო შეფასება. ძირითადი საშუალების ყოველდღიური მოვლა-შენახვის ხარჯები, რომლებიც მიზნად ისახავს მისგან დაგეგმილი ეკონომიკური სარგებლის მიღებას, გაწევისთანავე აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, როგორც ხარჯი;
- გადაფასების შედეგად ძირითადი საშუალებების ღირებულების ზრდა აისახება გადაფასების რეზერვში, გარდა იმ შემთხვევისა, თუ ის აკომპენსირებს წინა პერიოდში გადაფასების ზარალს. ამ შემთხვევაში ის აღიარდება პირდაპირ სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში. გადაფასების შედეგად ძირითადი საშუალებების ღირებულების შემცირება აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, თუ ის აკომპენსირებს წინა პერიოდში გადაფასების რეზერვს. ამ შემთხვევაში ის აღიარდება პირდაპირ სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში;
- შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღრიცხება თვითღირებულებით, ხოლო ხარჯვისას მათი შეფასება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით;
- თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა ანაზღაურება - მოიცავს თანამშრომელთა ხელფასებს, საშვებულებო ანაზღაურებას და დახმარებას დროებითი

შრომისუუნარობის გამო. გასაცემი ხელფასის ნაშთის არსებობა გამოწვეულია შესაბამისი დარიცხული შემოსავლების მიღების დაგვიანებით;

- კომპანიის დებიტორული დავალიანებების ძირითადი ნაწილი წარმოქმნილია მიზნობრივი სახელმწიფო პროგრამების ფარგლებში ბენეფიციარებისათვის გაწეული მომსახურების ღირებულების მიღების დაგვიანებით;
- კომპანიის კრედიტორული დავალიანებები წარმოადგენენ მიმდინარე ვალდებულებებს, რომლებიც, როგორც წესი, იფარება მომდევნო საანგარიშო პერიოდში;
- სესხებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება ხარჯად იმ პერიოდში, როცა ის წარმოიქმნება. კომპანიას აქვს გრძელვადიანი სესხი, რომლის დაუფარავი ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსათვის სრულად წარმოადგენს მის მიმდინარე ნაწილს;
- საკურსო სხვაობა, რომელიც მიიღება უცხოური ვალუტის გამოყენებით ოპერაციების განხორციელებისას, აღიარდება შემოსავლის ან ხარჯის სახით სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში;
- კაპიტალი წარმოადგენს სხვაობას აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებებს შორის, მოიცავს დამფუძნებლის შენატანებს და ამ შენატანების ნაზარდს, რომელიც წარმოიქმნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობის შედეგად და რჩება კომპანიას საოპერაციო საქმიანობისათვის დამფუძნებლისათვის დივიდენდების გადახდის შემდეგ;
- საანგარიშო წლის განმავლობაში კომპანიის დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით გაუნაწილებელი მოგებიდან გაცემული იქნა დივიდენდი 24768 ლარის ოდენობით;
- ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ფულად სახსრებს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე;
- აქტივების თვითღირებულება მოიცავს მის შემენასთან პირდაპირ დაკავშირებულ დანახარჯებს;
- კომპანიის მიერ გადასახადების დარიცხვისას და გადახდისას, გათვალისწინებულია ასევე საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნები;

შპს „ქუთაისის №1 პირველადი ჯანდაცვის ცენტრის“ დირექტორი

/გ. მიმინოშვილი/

