

შ.პ.ს.ხონელიძის კლინიკა

ფინანსური ანგარიშგება

2020 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

შპს „ხონელიძისკლინიკა“ ფინანსური
მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1495365	616047	209549
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	436620	646473	665100
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	89164	67167	83860
მზა პროდუქცია	89164	67167	83860
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
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	1549	1549	1549
ძირითადი საშუალებები	3444582	3913342	3931247
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	5467280	5244578	4891305

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	22043	104451	131671
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	142863	133261	131792
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1838438	2110456	2347654
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	2003344	2348168	2611117
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	155213	155213	2253857
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1069480	613708	0
გადაფასების რეზერვი	2239243	2127489	26331
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3463936	2896410	2280188
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5467280	5244578	4891305
სულ მოკლევადიანი აქტივები	164906	237712	263463
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	164906	237712	263463

საქმიანობის შედეგები	2020	2019
ნეტო ამონაგები	4514261	4031748
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწვიდან	4339768	3976234
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	174493	55514
გაყიდვების თვითღირებულება	-485259	-415187
საწყისი მარაგები	0	-83860
მარაგების შესყიდვა	0	-398494
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	67167
საერთო მოგება	4029002	3616561
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2107293	-2031331
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-512155	-221962
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-76047	-263850
იჯარის ხარჯი	-3600	-3600
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-342381	-218260
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3041476	-2739003
საოპერაციო მოგება	987526	877558
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		

საქმიანობის შედეგები	2020	2019
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 განგრძობითი ოპერაციებიდან	987526	877558
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	-74117
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	987526	803441
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) 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)	987526	803441
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2896410	2280188
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-420000	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	-189733
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	2514
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3463936	2896410

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2020	2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	4335771	3911455
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1596799	-1236025
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1859654	-2268932
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	879318	406498
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	616047	209549
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1495365	616047

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 მომსახურება (სამეანო, გინეკოლოგია, ქალთა კონსულტაცია).

კომპანიის მფლობელებს 2020 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 2020 წელს შეადგენს 140

თანამშრომელს.

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

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ 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 საანგარიშგებო 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.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

ძირითადი საშუალებები

ღირებულება	მიწა	შენ.ნაგებობა	მანქ.დანადგარი	ოფ.აღჭ	სატ.საშ	სულ
1 იანვარი	39522	3486273	1021239	372874	6610	4926518
შეძენა			33221	8404		41625
გასვლა						
31 დეკ.2020	39522	3486273	1054460	381278	6610	4968143
დაგრ.ცვეთა 1 იანვარი		452781	511879	39832	5591	1010083
დარიცხული ცვეთა		149395	34208	328635	67	512305
31 დეკ. 2020 წ	39522	2884097	508373	12811	952	3445755

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

მოთხოვნები სხვა მომსახ.	31 დეკემბერი 2019წ	31 დეკემბერი 2020წ
	646473	436620

ფულადი სახრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2020
ფული საღაროში	2632	3464
ფული საბანკო ანგარიშზე	613415	1491901
სულ ფულადი სახსრები	616047	1495365

კომუნალური ხარჯები

2020 წელი

ელექტრო ენერგიის ხარჯი	52092
ბ/აირის ხარჯი	9970
წყლის ხარჯი	14833
დასუფთავების მომსახურება	16905

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.

2020 წელს კომპანიამ თავისი საქმიანობიდან მიიღო მოგება 987526 ლარი, აღნიშნული თანხიდან 807500 ლარი განაწილდა 2021 წლის აპრილის თვეში დივიდენდად, გადავიხადეთ მოგების გადასახადი 142500 ლარი.

საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშის წარგენის შემდგომ ისეთ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია რომლებიც გავლენას მოახდენდა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და ახსნა-განმარტებით მენიშვნებზე.

გენერალური დირექტორი

დავით ხონელიძე