

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	3 675 696	2 935 300
სხვა შემოსავლები	374 670	30 840
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში	28 478	20 988
მარაგის შეძენა	(850 452)	(504 987)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი	(1 817 436)	(1 651 208)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	(165 553)	(164 320)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	(307 010)	(235 573)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(96 976)	(131 121)
სხვა ხარჯი	(10 091)	(7 140)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან	802 847	292 779
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი	(2 658)	
ფინანსური ხარჯი	(5 291)	(4 797)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე	794 899	287 982
მოგების გადასახადი	(2 311)	(521)
მოგება-ზარალი	792 588	287 461
	-	-
დირექტორი		

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2019	31.12.2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2 885 770	3 150 666
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(764 342)	(897 536)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(1 423 706)	(1 443 637)
სხვა საოპერაციო საქმიანობაზე გაცემული თანხები	(51 900)	
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი	(46 463)	(210 151)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	599 359	599 342
გადახდილი გადასახადები	(370 244)	(284 002)
საპენსიო შენატანი	(14 351)	(10 200)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	214 764	305 139
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	214 764	305 139
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(116 925)	(189 066)
კაპიტალიზირებული ხარჯები	(52 735)	(63 584)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	

საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები

	(169 660)	(252 651)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	-	
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(3 456)	(2 658)
უკილიზინგიდან მიღებული თანხა		67 686
ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განადგება	(21 946)	(56 271)
სასესხო ვალდებულებასთან დაკავშირებული ვალდებულების განადგება	(11 360)	(22 942)
გადახდილი პროცენტები	(3 324)	(3 831)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	5 018	34 474
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	(30 507)	(35 525)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	35 525	69 998,77

დირექტორი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება- ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2018 წაშთი	20 435	670 270	690 705
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+/-)	-		
მოცემული პერიოდის წმინდა	-	289 326	289 326
გაცემული დივიდენდი			-
31.12.2019 წაშთი	20 435	959 596	980 031
ცვლილება აკუმულირებულ მოგებაში		499	499
ხელახალი წაშთი ცვლილების შემდეგ	20 435	960 095	980 530
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+/-)			
მოცემული პერიოდის წმინდა	-	792 588	792 588
31.12.2020 წაშთი	20 435	1 752 683	1 773 118

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31.12.2020	31.12.20219	01.01.20219
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
მირითადი საშუალებები	627 290	450 301	401 073
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	151 342	109 248	97 650
არამატერიალური აქტივები	2 809	3 635	4 336
სულ გრძელვადიანი აქტივი		563 184	503 059
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	57 588	29 110	8 122

მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	1 418 342		941 102		855 271	
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები	-					
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	69 998		35 525		20 507	
სულ მიმდინარე აქტივები		2 327 369		1 005 738		893 900
სულ აქტივები		2 327 369		1 568 922		1 396 959
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები						
საკუთარი კაპიტალი						
საწესდებო კაპიტალი	20 435		20 435		20 435	
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	1 752 683		959 596		670 270	
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 773 118		980 031		690 705
გრძელვადიანი ვალდებულებები						
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	74 240		44 259		8 360	
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		74 240		44 259		8 360
მოკლევადიანი ვალდებულებები						
საგაქრო და სხვა ვალდებულებები	413 071		459 026		587 752	
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები			85 606		110 142	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		66 940		544 632		697 894
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 327 369		1 568 922		1 396 959
		(0,17)		-		-

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს ჯორჯიან მედიკალ სერვისი	3617,65
ი/მ ნინო ლომთაძე	15
შპს MEDICLASS	817,45
ცენტრი	354
შპს დეულმანდ	1220
შპს აღმშენებლობა სმზ	1962,7
შპს ქობულეთის დეზინფექციის სადგური	700
პს ინფოსერვისი	250
ი/მ ბიჭიკო მაისურაძე	1410,75
სამსახური	430,6
შპს ავერსი-ფარმა	59455,02
შპს გლობალფარმი	13538,71
შპს ჰიგიენა-მაგისტრალი	313,8
შპს დელტა-სერვისი	2400
შპს ეი ბი ელ დიაგნოსტიკა ჯორჯია	1660,79
შპს ენერგო პრო ჯორჯია	3811,93
შპს ჯორჯიან ექსპრესი	207,77
შპს ფორლაბ	1130
შპს ვიტაფარმი	100
შპს ექსპრესდიაგნოსტიკა	903
შპს ივერმედი	489
შპს ინ-ლაბ	1775
შპს მედოლი	3871,6
ი/მ ავთანდილ ლაზიშვილი	1400
შპს LINEMA PHARM	4738,7
შპს გეომედიკა	1415
შპს ქართული რძის პროდუქტები	523,6

შპს მედი-ჰელს	2937,13
შპს პოზიტივ მედიკალ ჯორჯია	308
სს სადაზღვეო კომპანია ჯი პი აი ჰოლდინგი	20
შპს ქობულეთის ცენტრალური საავადმყოფო	24600
შპს აიესკო	18020,17
რეგისტრატორი	60
შპს სან-პეტროლიუმ ჯორჯია	452,4
შპს სანდასუფთავება	892,6
შპს სილქნეტი	14,55
შპს სოკარ ჯორჯია გაზი	4589,65
შპს ქობულეთის წყალი	619,8
შპს ცისკარი	18658
შპს ჰემა-2012	300
შპს ჰუმან დიაგნოსტიკ ჯორჯია	27765,4
შპს მედინიუსი	4031,1
შპს ივიჯი	1445,6
შპს მედეა+	2109,33

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს სახალხო აფთიაქი	727,1
ფ/კ ლაშხირა ჩოლობარგია	5650
ფ/კ ზურაბ შაინიძე	628
ფ/კ ინგა ანანიძე	716,66
სადაზღვეო კომპანია ,, არდი ჯგუფი"	211,3
ამბულატორიული, მაღალტექნოლოგიური დაფინანსების პროგრამა	220
სტაციონალური დაფინანსების პროგრამა	1855
შპს საფეხბურთო კლუბი შუქურა	1180
ი/მ ღურმიშხან მეზარნე	50
სსიპ ჯამრთელობის ეროვნული სააგენტო	1304830,53
საყ, სახელობის დაავადებათა კონტროლის ეროვნული ცენტრი	8178,96
გადავადებული სამედიცინო მომსხ. ღირებულება	990,1

გრძელვადიანი აქტივები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მანქანა-დანადგარები	45393,92
სამედიცინო ინსტრუმენტების ნაკრები ჰუმანიტარული	943,48
ელექტრო ძრავები და დიზელ-გენერატორები	25070,05
სამედიცინო აპარატურები ლიზინგით	105881,61
სხვა მოწყობილობები	3003,19
ოფისის აღჭურვილობა	13473,7
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	18434,85
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2457,72
ინვენტარი	38125,76
სპეციალური ინსტრუმენტები	85900,56
სამედიცინო აპარატურები	277242,26
სატრანსპორტო საშუალებები	11362,5
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	151342,22
არამატერიალური აქტივები	2808,89

მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს სოლიდ ორთოპედი	720
ფინანსთა და ეკონომიკის სამინისტრო	2500
შპს მედფარმა პლუსი	210

შპს ქართული სამედიცინო პროგრამები	600
შპს თეგა	30000
შპს რომპეტროლ საქართველო	481,16
შპს მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი მედცენტრი	136,1
შპს საქართველოს ლიფტების კომპანია	51205,5
შპს პანაცეა	35
შპს ჯი პი სი	273,06
შპს ენერგო პრო ჯორჯია	1920,1
Ε/Ι ΑΔΙΑΕ ΥΕΙΥΑΑΑΕΑ	365,05
ი/მ ჯემალ ცინცაბაძე	

არასაოპერაციო შემოსავლები
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფ/კ ლამზირა ჩოლობარგია	200
ფინანსური ლიზინგი ტომოგრაფია	38407,37
აჭარის არ ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტრო	50249,7
ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე	17910,01
დაცვის პოლიცია	1200
ერთიანი ანგარიში საგადასახდო (ქ. თბილისის საგადასახდო ინსპექცია)	94568,56
ექოსკოპია	10819,11
ი/მ ჯემალ ცინცაბაძე	36
ი/მ დურმიშხან მემარნე	400
ფ/კ თამაზ მჟავანაძე	1100,3
ი/მ ივერი ბიბილეიშვილი	1090
ი/მ რაჟდენ ფაიციტიაძე	1445
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6752,67
სადაზღვეო კომპანია ,, არდი"	2384
სალარო	110
სს გეგა	101,2
სს პერბიონ ინტერნეიშენა ინქ	40
სს საერთაშორისო დახმარებისა და განვითარების სააგენტო	1710
სს საქართველოს რეგისტრატორი	921,8
სსიპ ჯანმრთელობის ეროვნული სააგენტო	20,02
სსიპ აჭარის საზოგადოებრივი ჯანდაცვის ცენტრი	30839,77
შპს ავერსი-ფარმა	1120,6
შპს ბელუ 999	1000
შპს ჰემა-2012	1594,4
შპს ჯეოსელი	898,56
შპს ეი ბი ელ დიაგნოსტიკ ჯორჯია	415,48
შპს გლობალფარმი	810,32
შპს ვიტაფარმი	345,28
შპს ემ ენ ეს მედიკალ	3558
შპს ჯორჯიან სერვის ნეთვორკი	15
შპს ასფურცელა	96
შპს ასტრა ტრანსი	300
შპს პედიატრთა აკადემია	294,7
შპს პსპ ფარმა	35
შპს თ. ნ ინვესტი	907,7
შპს თი ელ ჯი მედიკალ	925,5
შპს ლიდერ-ბილდერი	1405,61
შპს თრეიდ მარკეტინგი	0,75
შპს ლუკა და თიკა	250
შპს იურდიული-საგადასახდო კონსალტინგი	750
შპს მედინა	2690,6
შპს მედიკლაზორჯია	11000
შპს მედოფარმი+	302

შპს ოპტიმაქსი	544
შპს მოწინავე სამედიცინო ტექნოლოგიები და სერვისი	373
შპს სახალხო აფთიაქი	433,78
შპს ქუთმედი	510,65
შპს SMART CHOICE	211,58
შპს შტაინშტერნი	2824
შპს ცისკარი	750
ცენტრალური ბიულჯეტი	80002,53

სს „ქობულეთის სამედიცინო ცენტრი“ს სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ვამტკიცებ

სს ქობულეთის სამედიცინო ცენტრის
ფინანსური დირექტორი
2020 წლის დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

სააქციო საზოგადოება ქობულეთის სამედიცინო ცენტრი, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს მიერ (რეგისტრაციის ნომერი ს/ნ 446955484 ქ.ქობულეთში (იურიდიული მის: თ. მეფის ქ.24, ფაქტიური მის: თბილისის ქ.31), დაფუძნებულია 22 აქციონერის მიერ;

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა სამედიცინო მომსახურების მიწოდება, ჯანმრთელობის დაცვა;

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკურ გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი;

ფინანსური ანგარიშგება არის საწარმოს ანგარიშგება 2020 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით;

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მს ფას სტანდარტი) შესაბამისად.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება მეტო ღირებულებით;

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიკური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტობრივად დაფარვის მომენტისა;

შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით;

ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით;

წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება სხვა მიზნით დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით;

4. მოთხოვნები

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით;
მოთხოვნები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნეტო თანხით, რისთვისაც მოთხოვნების კორექტირება ხდება საექვო მოთხოვნების თანხით;
საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება წმინდა რეალიზაციიდან წარსული გამოცდილების საშუალებით;

5. ვალდებულებები

მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც საზოგადოებას მოუწევს;

6. ძირითადი საშუალებები

შესყიდული ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება მისი თვითღირებულებით, რომელიც შეიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო ბაჟს, დაუბრუნებად გადასახადებს, საწარმომდე ტრანსპორტირების, ადგილმდებარეობის მომზადების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად საჭირო სხვა პირდაპირ ხარჯებს;

ფინანსური იჯარით მიღებული ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აღიარდება საიჯარო ქონების რეალური ღირებულებით, ან თუ უფრო ნაკლებია, იჯარის დასაწყისისათვის გაანგარიშებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით;

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება აკუმულირებული ცვეთის თანხით შემცირებული თავდაპირველი ღირებულებით;

ძირითადი საშუალების ცვეთის თანხა იანგარიშება წრფივი მეთოდის გამოყენებით;

ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით;

ძირითადი საშუალებების სალიკვიდაციო ღირებულებას და ცვეთის ნორმას ადგენს საწარმოს ხელმძღვანელის მიერ დანიშნული კომისია.

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

შემენილი საქონელი შემოსავალში ტარდება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით;

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა აღირიცხება მუდმივი აღრიცხვის მეთოდით.

ყოველი თვის ბოლოს გახარჯული და გამოყენებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგი ჩამოიწერება ინდივიდუალური მეთოდით, შიდა საწყობის პროგრამების და ივენტარიზაციის მეშვეობით.

8. საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისგან, რომლის ოდენობა დადგენილია წესდებით და შეადგენს 20 435.00 ლარს.

5. მოგების გადასახადი

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. სს „ქობულეთის სამედიცინო ცენტრს მიწა და შენობა-ნაგებობა აქვს აღებული იჯარით, აჭარის ფინანსთა და ეკონომიკის სამინისტროდან.

საიჯარო

ქირის წლიური გადასახადი შეადგენს 50000 ლარს.

2. ძირითადი საშუალების ვადასა

და ნარჩენ ღირებულებას განსაზღვრავს საწარმოში შექმნილი კომისია.

3. იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობაზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, მასალის შესყიდვის წლისა და თვის გავლისწინებით.

4. არასაოპერაციო შემოსავლის წარმოქმნის მიზნით: საშემოსავლო გადასახადის შეღავათი, კოვიდ -19 პანდემიასთან დაკავშირებული სამედიცინო მასალების უსასყიდლო მოწოდება და გარკვეული ვალდებულებების ჩამოწერა.

5. ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში 2020 წელს, გამოწვეულია 2018 და 2019 წლებში კურთა შორის სხვაობის გაუთვალისწინებლობით .

6. საწარმოს საექვო ვალების რეზერვი შექმნილია წინა წლების გამოცდილებაზე დაყრდნობით და ემსახურება საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ დახარვეზებული სამედიცინო ისტორიების კორექტირებას.

7. საწარმოს წარმომადგენლობითი ხარჯების ჯამი არ შორდება საანგარიშგებო პერიოდის ერთობლივი შემოსავლის 1%-ს.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორთა საბჭოს მიერ 2020 წლის 31 დეკემბერს.

სს ქობულეთის სამედიცინო ცენტრის

გენ.დირექტორი:

ა.მიქელაიშვილი