

**შპს “ჯანმრთელობის ცენტრი”
ფინანსური ანგარიშგება**

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

თბილისი

2021

სარჩევი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა-----	3
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა-----	5
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----	9
სრული შემოსავლის ანგარიშგება-----	11
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება-----	13
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება-----	15
ზოგადი ინფორმაცია-----	17
საადრიცხო პოლიტიკის მიმოხილვა-----	17
მნიშვნელოვან მოვლენა-----	20
ფულადი და ფულის ექვივალენტები-----	21
მოთხოვნები გაწეული მომსახურებდან-----	21
მოთხოვნები წინასწარი გადახდით-----	22
მარაგები-----	22
ძირითადი საშუალებები-----	23
საგადასახადო ვალდებულებები-----	23
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები-----	24
შემოსავალი-----	24
ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი-----	25
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი-----	25
მარაგების ხარჯი-----	26
საგადასახადო ხარჯი-----	26
სხვა საოპერაციო ხარჯი-----	26
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები-----	27
მიღებული პროცენტები და გაცემული დივიდენდები-----	27
ძირითადი საშუალებების ყიდვები-----	27
კაპიტალი-----	27
საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები-----	28

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილებას 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, ასევე სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და განმარტებით შენიშვნებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (“მსს ფასს”) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებული და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე, იმ შემთხვევების გარდა, როდესაც გარემოებები ამას შეუძლებელს ხდის.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტიანი და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების “მსს ფასს”-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, დადასტურებულია ხელმძღვანელობის მიერ და ხელმოწერილია მისი სახელით 2021 წლის 30 მარტს.

დირექტორი ----- ლალი გუჯაბიძე

მთ. ბუღალტერი ----- მარიამ ჭილაშვილი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილებას 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, ასევე საადრიცხო პოლიტიკის მიმოხილვასა და განმარტებით შენიშვნებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის ("მსს ფასს") შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებული და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე, იმ შემთხვევების გარდა, როდესაც გარემოებები ამას შეუძლებელს ხდის.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტიანი და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების "მსს ფასს"-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, დადასტურებულია ხელმძღვანელობის მიერ და ხელმოწერილია მისი სახელით 2021 წლის 30 მარტს.


გენ. დირექტორი
ლალი გუჯაბიძე


მთ. ბუღალტერი
მარიამ ჭილაშვილი



შპს სააუდიტორო ფირმა “ბუღალტერ-ექსპერტი”

ქ. თბილისი, ფაღიაშვილის 32 ტელ: 2222011 5995744 ელ.მისამართი eksauditi@gmail.com ვებ.გვერდი www.lauditi.ge

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს ჯანმრთელობის ცენტრის პარტნიორებს

მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს „ჯანმრთელობის ცენტრის“ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისაგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს „ჯანმრთელობის ცენტრის“ ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის მის ფინანსური საქმიანობის შედეგებსა და ფულად ნაკადებს, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („მსს ფასს“) შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტს წარმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის-„აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე-ნაწილში“. ჩვენ დამოუკიდებელი ვართ შპს „ჯანმრთელობის ცენტრისაგან“ იმ ეთიკური ნორმების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს. გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

მნიშვნელოვანი გარემოებები-საინვესტიციო ქონების რეალური ღირებულება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება შეადგენს 2980782 ლარს (2019 წლის 31 დეკემბერი - 3041076 ლარი). აქედან 2020 წლის 31 დეკემბერს საინვესტიციო ქონების საბალანსო ღირებულება შეადგენს 700892 ლარს (2019 წლის 31 დეკემბერი - 749005 ლარი).

კომპანიას, მისი სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების აღრიცხვისათვის არჩეული აქვს თვითღირებულების მოდელი. ამასთან, კომპანიამ 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით არ გამოიყენა ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონებისთვის დასაშვები საწყისი ღირებულების მოდელი, რისი უფლებაც ჰქონდა მსს ფასს მიხედვით. მსს ფასს-ის მე-16 განყოფილება „საინვესტიციო ქონება“ 16.1 მუხლის მიხედვით, საინვესტიციო ქონება, რომლის რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება, მიზანშეუწონელი დანახარჯების, ან ძალისხმევის გარეშე,

შესაძლებელია მუდმივად, ნებისმიერ დროს, უნდა აღიარდეს რეალური ღირებულებით, ცვლილებების მოგებაში ან ზარალში ასახვით (რეალური ღირებულებით აღიარება არ მოხდა იმ მოტივით, რომ ეს მოითხოვდა მიზანშეუწონელ ხარჯებს და ძალისხმევას). შესაბამისად გამოყენებულია მსს ფასს-ის 17.1 პუნქტის რეგულაციები და აღნიშნული ქონება აღრიცხულია ძირითად საშუალებებში.

სხვა გარემოებები

შპს „ჯანმრთელობის ცენტრის“ 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი ჩატარებულია სხვა აუდიტორის მიერ (გამოითქვა პირობითი მოსაზრება, და მისი გამომწვევი მიზეზები აღმოფხვრილია), ხოლო 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი ჩატარდა ჩვენს მიერ (გამოითქვა არამოდიფიცირებული მოსაზრება).

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირთა პასუხისმგებლობა ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (“მსს ფასს”) შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიას ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია კომპანიას ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიას ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ- ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

●შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიას შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.

●ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.

●დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიას ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.

●ვაფასებთ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

●მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

გარიგების პარტნიორი აუდიტზე, რომლის შედეგიცაა ეს დასკვნა, არის ვლადიმერ სიხარულიძე.

შპს სააუდიტორო ფირმა „ბუღალტერ-ექსპერტის“

სახელით

ქ. თბილისი, 20 ივლისი 2021

●ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.

●დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშების საფუძველად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიას ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.

●ვაფასებთ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშების საფუძველად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

●მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

გარიგების პარტნიორი აუდიტზე, რომლის შედეგიცაა ეს დასკვნა, არის ვლადიმერ სიხარულიძე.

შპს სააუდიტორო ფირმა „ბუღალტერ-ექსპერტის“

სახელით

ქ. თბილისი, 20 ივლისი 2021



შპს “ჯანმრთელობის ცენტრი”
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საანგარიშო წლისთვის რომელიც დასრულდა 31/12/2020 წელს

დასახელება	შენიშვნა	ქართული ლარი		
		31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	161886	35268	54790
მოთხოვნები გაწეული მომსახურებიდან	5	171797	121093	128938
მოთხოვნები წინასწარი გადახდით	6	300	60045	8562
მარაგები	7	69492	44407	35693
სულ მოკლევადიანი აქტივები		403475	260813	227983
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	2980782	3041076	3094435
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2980782	3041076	3094435
სულ აქტივები		3384257	3301889	3322418
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
საგადასახადო ვალდებულებები	9	4472	2851	13084
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	10142	16973	24161
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		14614	19824	37245
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი		3369643	3282065	3285173
სულ საკუთარი კაპიტალი		3369643	3282065	3285173
სულ ვალდებულებები და წმინდა აქტივები/კაპიტალი		3384257	3301889	3322418

ხელმოწერილი და დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 30.03.2021წ.

 გენერალური დირექტორი
 ლალი გუჯაბიძე

 მთავარი ბუღალტერი
 მარიამ ჭილაშვილი

17-28 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს "ჯანმრთელობის ცენტრი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საანგარიშო წლისთვის რომელიც დასრულდა 31/12/2020 წელს

დასახელება	შენიშვნა	ქართული ლარი		
		31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	161886	35268	54790
მოთხოვნები გაწეული მომსახურებიდან	5	171797	121093	128938
მოთხოვნები წინასწარი გადახდით	6	300	60045	8562
მარაგები	7	69492	44407	35693
სულ მოკლევადიანი აქტივები		403475	260813	227983
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	2980782	3041076	3094435
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2980782	3041076	3094435
სულ აქტივები		3384257	3301889	3322418
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
საგადასახადო ვალდებულებები	9	4472	2851	13084
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	10142	16973	24161
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		14614	19824	37245
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი		3369643	3282065	3285173
სულ საკუთარი კაპიტალი		3369643	3282065	3285173
სულ ვალდებულებები და წმინდა აქტივები/კაპიტალი		3384257	3301889	3322418

ხელმოწერილი და დამტკიცებულია გენერალური დირექტორის მიერ 30.03.2021წ.

გენერალური დირექტორი
 ლალი გუჯაბიძე



მთავარი ზუღალტერი
 მარიამ ჭილაშვილი

შპს“ ჯანმრთელობის ცენტრი“
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
საანგარიშო წლისთვის რომელიც დასრულდა 31/12/2020 წელს

ქართული ლარი

დასახელება	შენიშვნა:	2020	2019
შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან		1141422	1190763
შემოსავალი საიჯარო საქმიანობიდან		156300	244984
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		79324	
სულ შემოსავალი	11	1377046	1435747
ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	12	(744633)	(950907)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	13	(162272)	(113485)
მარაგების ხარჯი	14	(252474)	(206539)
საგადასახადო ხარჯი	15	(16536)	(21234)
სხვა საოპერაციო ხარჯი	16	(77666)	(126183)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	17	(33263)	(2530)
სულ ხარჯი		(1286843)	(1420878)
საანგარიშო პერიოდის მოგება-ზარალი		90203	14869

ხელმოწერილი და დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 30.03.2021წ.

 გენერალური დირექტორი
 ლალი გუჯაბიძე

 მთავარი ბუღალტერი
 მარიამ ჭილაშვილი

17-28 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს "ჯანმრთელობის ცენტრი"
 სრული შემოსავლების ანგარიშგება
 საანგარიშო წლისთვის რომელიც დასრულდა 31/12/2020 წელს

ქართული ლარი

დასახელება	შენიშვნა:	2020	2019
შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან		1141422	1190763
შემოსავალი საიჯარო საქმიანობიდან		156300	244984
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		79324	
სულ შემოსავალი	11	1377046	1435747
ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	12	(744633)	(950907)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	13	(162272)	(113485)
მარაგების ხარჯი	14	(252474)	(206539)
საგადასახადო ხარჯი	15	(16536)	(21234)
სხვა საოპერაციო ხარჯი	16	(77666)	(126183)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	17	(33263)	(2530)
სულ ხარჯი		(1286843)	(1420878)
საანგარიშო პერიოდის მოგება-ზარალი		90203	14869

ხელმოწერილი და დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 30.03.2021წ.

გენერალური დირექტორი
 ლალი გუჯაბიძე



მთავარი ბუღალტერი
 მარიამ ჭილაშვილი

შპს“ ჯანმრთელობის ცენტრი“
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
საანგარიშო წლისთვის რომელიც დასრულდა 31/12/2020 წელს

ქართული ლარი

დასახელება	შენიშვნა:	2020 წელი	2019 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
სამედიცინო მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები		937005	1068686
მოიჯარეებიდან მიღებული ფულადი სახსრები		182941	285171
მედიკამენტების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები		7648	26868
მიღებული პროცენტები	18	931	0
სხვა შემოსავალი		3650	2855
გადახდილი ხელფასები		(599908)	(755778)
საქონლის და მომსახურების ყიდვები		(211355)	(248822)
გადახდილი გადასახადები		(132648)	(245022)
გაცემული დივიდენდები	19	(5282)	(11375)
სხვა გასავალი		(200)	(2010)
საპენსიო ფონდში გადახდილი შენატანები		(10554)	(15064)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები		172228	105509
ძირითადი საშუალებების ყიდვები	20	(45610)	(130190)
გაცემული სესხი		0	(3000)
დაბრუნებული სესხი		0	7270
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(45610)	(134460)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო წლის დასაწყისში		35268	54790
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო წლის ბოლოს		161886	35268
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა		126618	(19522)

ხელმოწერილი და დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 30.03.2021წ.

 გენერალური დირექტორი
 ლალი გუჯაბიძე

 მთავარი ბუღალტერი
 მარიამ ჭილაშვილი

17-28 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს "ჯანმრთელობის ცენტრი"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
საანგარიშო წლისთვის რომელიც დასრულდა 31/12/2020 წელს

ქართული ლარი

დასახელება	შენიშვნა:	2020 წელი	2019 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
სამედიცინო მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები		937005	1068686
მოიჯარეებიდან მიღებული ფულადი სახსრები		182941	285171
მედიკამენტების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები		7648	26868
მიღებული პროცენტები	18	931	0
სხვა შემოსავალი		3650	2855
გადახდილი ხელფასები		(599908)	(755778)
საქონლის და მომსახურების ყიდვები		(211355)	(248822)
გადახდილი გადასახადები		(132648)	(245022)
გაცემული დივიდენდები	19	(5282)	(11375)
სხვა გასავალი		(200)	(2010)
საპენსიო ფონდში გადახდილი შენატანები		(10554)	(15064)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები		172228	105509
ძირითადი საშუალებების ყიდვები	20	(45610)	(130190)
გაცემული სესხი		0	(3000)
დაბრუნებული სესხი		0	7270
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(45610)	(134460)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო წლის დასაწყისში		35268	54790
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო წლის ბოლოს		161886	35268
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა		126618	(19522)

ხელმოწერილი და დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 30.03.2021წ.

გენერალური დირექტორი
ლალი გუჯაბიძე



მთავარი ბუღალტერი
მარიამ ჭილაშვილი

შპს “ჯანმრთელობის ცენტრი”
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 31/12/2020 წელს

ქართული ლარი

დასახელება	კაპიტალი სულ:	მათ შორის ქონების გაუფასურების რეზერვი	მიმდინარე მოგება- ზარალი	სულ	შენიშვნა:
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3282065			3282065	21
მოცემული პერიოდის გაცემული დივიდენდი			2625	2625	
მოცემული პერიოდის მოგება-ზარალი			90203	90203	
31.12.2020 წლის ნაშთი				3369643	21

ხელმოწერილი და დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 30.03.2021წ.

 გენერალური დირექტორი
 ლალი გუჯაბიძე

 მთავარი ბუღალტერი
 მარიამ ჭილაშვილი

17-28 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების
 განუყოფელი ნაწილია

შპს "ჯანმრთელობის ცენტრი"
 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
 საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 31/12/2020 წელს

ქართული ლარი

დასახელება	კაპიტალი სულ:	მათ შორის ქონების გაუფასურების რეზერვი	მიმდინარე მოგება- ზარალი	სულ	შენიშვნა:
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3282065			3282065	21
მოცემული პერიოდის გაცემული დივიდენდი			2625	2625	
მოცემული პერიოდის მოგება-ზარალი			90203	90203	
31.12.2020 წლის ნაშთი				3369643	21

ხელმოწერილი და დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 30.03.2021წ.

გენერალური დირექტორი
 ლალი გუჯაბიძე



მთავარი ბუღალტერი
 მარიამ ჭილაშვილი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშო წლისთვის რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჯანმრთელობის ცენტრი“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 1998 წლის 29 დეკემბერს. საიდენტიფიკაციო კოდი-211381994. კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ყაზბეგის გამზირი 14 ბ (მიცვევიძის ქ 29).

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის სამედიცინო მომსახურება. ეწევა არამძირითად საქმიანობასაც, რაც გამოიხატება საინვესტიციო ქონების გაქირავებით (იჯარით არის გაცემული არასაცხოვრებელი ფართი) კომპანიაში 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასაქმებული იყო 120 თანამშრომელი.

დამფუძნებლებს წარმოადგენენ ფიზიკური პირები.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრა 251681 (ორასორმოცდათერთმეტიათას ექვსას ოთხმოცდაერთი) 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 ანტონოვსკაიას ქ 9ბ ბ12

2. სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

მომზადების საფუძველი. შპს „ჯანმრთელობის ცენტრის“ 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. ხელმძღვანელობამ აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძველზე, რადგანაც არსებობს საკმარისი რწმუნება იმის შესახებ, რომ კომპანია ფუნქციონირებას განაგრძობს მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში ანგარიშგების თარიღის შემდგომ.

სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა. 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-ზარალისანგარიშგებაში.

შეფასების საფუძველი. ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვა რამ 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 დაფინანსურ ვალდებულებას ან კაპიტალის ინსტრუმენტს მეორე კომპანიისთვის.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება წარმოებს პირდაპირი მეთოდით. ფული და ფულადიექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს დაფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

გამოყენებულია საბუღალტრო პროგრამა „ინფო ბუღალტერი“.

სამართლიანი ღირებულება. სამართლიანი ღირებულება არის ფასი, რომელიც მიღებული ან გადახდილი იქნებოდა აქტივის გაყიდვიდან ან ვალდებულების გადაცემისას, შეფასების თარიღისთვის ბაზრის მონაწილეებს შორის ნებაყოფლობით განხორციელებული ჰიპოთეტური ოპერაციის შემთხვევაში.

როდესაც ხდება სამართლიანი ღირებულების შეფასება, კომპანია იყენებს საჯაროდ გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების რეალური ღირებულების პირდაპირ დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან მჭიდრო თანამშრომლობით) ისეთი მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მაქსიმალურად იყენებს შესაბამის საჯაროდ ხელმისაწვდომ მონაცემებს და მინიმალურად იყენებს არასაჯაროდ ხელმისაწვდომ მონაცემებს.

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 მის მოცემულ ადგილამდე და მოცემულ მდგომარეობაში მოსაყვანად. იგი მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და საწარმოს ზედნადებ დანახარჯებს.

სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით.

მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები. თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა ხდება თვითღირებულებას მინუს დარიცხული ცვეთის და გაუფასურების ზარალი. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მისი მომსახურეობის ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდის გამოყენებით შემდეგნაირად:

შენობა ნაგებობები 2%;

დიზელ გენერატორები, აპარატურა 8%;

საოფისე ავეჯი და კომპიუტერული ტექნიკა 10%;

სატრანსპორტო საშუალებები 8%;

სამედიცინო დანიშნულების აპარატურა 9%;

არამატერიალური აქტივები 12%.

ნარჩენი ღირებულება არის ის საანგარიშო თანხა, რომელსაც კომპანია ახლა მიიღებდა აქტივის გასვლიდან, აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული ხარჯების გამოკლებით, იმ შემთხვევაში თუ აქტივი იმ მდგომარეობაში იქნებოდა, რომელიც მოსალოდნელია მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის ბოლოს.

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო გამოყენების ვადა ექვემდებარება გადახედვას და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

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.

ამორტიზაცია. არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია აისახება ხარჯებში ძირითადი საშუალებებისათვის განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივების სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადები შემდეგია:

- პროგრამული უზრუნველყოფა 10 წელი;
- სხვა არამატერიალური აქტივები 10 წელი;

განუსაზღვრელი სასარგებლო ვადის მქონე არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია არ წარმოებს.

არამატერიალური აქტივის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან როდესაც აღარ არის

მოსალოდნელი მისი გამოყენებით ან გასხვისებით სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება. სხვაობა გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება იმ წლის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როდესაც შეწყდა აქტივის აღიარება.

საინვესტიციო ქონება. საინვესტიციო ქონებით ხდება საიჯარო შემოსავლის მიღება და / ან ქონების ფასის ზრდით მოგების მიღება. საინვესტიციო ქონება თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და შემენასთან დაკავშირებულ ნებისმიერ პირდაპირ ხარჯს. საწყისი აღიარების შემდეგ, საინვესტიციო ქონების აღრიცხვა ხდება თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ გახორციელდეს აქტივის თვითღირებულებასა და ნარჩენ ღირებულებას შორის სხვაობის ჩამოწერა, მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდების გადახედვა და ნებისმიერი ცვლილება აღირიცხება პერსპექტიულად. საინვესტიციო ქონების აღიარება წყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივიდან. საინვესტიციო ქონების გაყიდვის შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

მფლობელთა კაპიტალი. მფლობელთა კაპიტალი წარმოადგენს კომპანიის მეწილეების მიერ მის საკუთარ კაპიტალში შეტანილი თანხებისა და აქტივების შეტანის თარიღისთვის შეფასებულ სამართლიან ღირებულებას.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულის ექვივალენტები არის ფინანსური აქტივები, რომლებიც ადვილად კონვერტირდება გარკვეული რაოდენობის ფულის სანაცვლოდ და ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს სალაროსა და საბანკო ანგარიშებზე არსებული ფულადი სახსრების ნაშთებს.

მოგების გადასახადი. მოგების გადასახადები წარმოდგენილია ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის დარიცხვა/კრედიტი მოიცავს მიმდინარე გადასახადს და გადავადებულ გადასახადს და აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებებში. მიმდინარე გადასახადი არის თანხა, რომელიც სავარაუდოდ გადასახდელია საგადასახადო ორგანოებისთვის ან მისაღებია მათგან მიმდინარე და წინა პერიოდების დასაბეგრ მოგება-ზარალთან დაკავშირებით. მოგების გადასახადის გარდა სხვა გადასახადები აღრიცხულია ადმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯში.

დივიდენდები. დივიდენდები აკლდება გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშს იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი ცხადდება. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ გამოცხადებული ნებისმიერი დივიდენდი, აისახება საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

გაქვითვა. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები გაქვითულად აღირიცხება და წმინდა თანხა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როცა არსებობს თანხების გაქვითვის კანონიერი უფლება, და არსებობს განზრახვა მოხდეს ურთიერთჩარიცხვა ან მოხდეს აქტივის რეალიზება და ვალდებულების დარეგულირება ერთდროულად.

პერსონალის ხარჯი და დაკავშირებული შენატანები. ხელფასები, სარგოები, ანაზღაურებადი წლიური შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულება, ბონუსები, არაფულადი სარგებელი და საპენსიო სააგენტოში შენატანები დაირიცხება იმ წელს, რომელ წელსაც გაწეული იქნა შესაბამისი მომსახურებები კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

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 საიმედოთააშესაძლებელი.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებას იმ საქონლისა თუ მომსახურებისთვის, რომელიც კომპანიამ შეიძინა შეიძინამისი მომწოდებლებისგან ჩვეულებრივი ბიზნეს ოპერაციებით.

სავაჭრო ვალდებულებები 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 2020 წელს განაწილებულიყო 2020 საანგარიშო წლის მოგების ნაწილი.

ხარჯების აღიარება ხდება აღიარებული შემოსავლების პროპორციულად. ხარჯები აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში გაწევისთანავე, თუ მის შედეგად მოსალოდნელი აღარ არის ეკონომიურისარგებლის მიღება ან თუ მომავალი ეკონომიური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან წყვეტს იმ მოთხოვნების დაკმაყოფილებას, რომელიც მის ბალანსში აქტივად აღიარებისთვისაა აუცილებელი.

3. მნიშვნელოვან მოვლენა.

საანგარიშგებო პერიოდის დასწყისში ადგილი ჰქონდა შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენას: მსოფლიო მასშტაბით გავრცელდა ახალი ვირუსი COVID-19 (კორონავირუსი), რაც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციის მიერ, 2020 წლის 11 მარტს, გამოცხადებულ იქნა პანდემიად. აღნიშნული ვითარება გრძელდება 2021 წელსაც. რის გამო, საქართველოში 2020 წლის 21 მარტს გამოცხადდა საგანგებო მდგომარეობა 1 თვით, რომელიც მოგვიანებით გახანგრძლივდა. შექმნილი სიტუაციიდან გამომდინარე, კომპანიის მუშაობა შეფერხდა გარკვეული დროით 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.

4. ფულადი და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები 2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
ბანკებში განთავსებული ფულადი სახსრები	58273	8952
ბანკში განთავსებული მოთხოვნამდე ანაზარი	100324	23046
ფული სალაროში (ნაღდი ფული)	3289	3270
ჯამი:	161886	35268

კომპანიის ხელმძღვანელობა არ მოელის რაიმე სახის ზარალს იმ ბანკების ვალდებულებების შესაძლო შეუსრულებლობის გამო, სადაც ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტებია განთავსებული. ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების საბალანსო და რეალური ღირებულებები არსებითად არ განსხვავდება.

5. მოთხოვნები გაწეული მომსახურებდან

გაწეული მომსახურებიდან წარმოქმნილი მოთხოვნები (დებიტორული დავალიანება) მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
სახელმწიფო ორგანიზაციები	103533	62176
მოიჯარეები (კერძო სუბიექტები)	34095	34602
სხვა დებიტორები	34169	24315
ჯამი:	171797	121093

დეტალურად დებიტორული დავალიანებები წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

დებიტორული დავალიანებები	
	ნაშთი 31.12.2020წ (ლარი)
სიღნაღის მუნიციპალიტეტი	200.00
სსიპ სოციალური მომსახურების სააგენტო	102733.02
შპს დომინანტი ს/კ 401988756	13841.80
შპს ევროდენტი ს/კ 211322273	4370.91

შპს კერა თრეველი ს/კ205264774	2076.33
შპს დნმ ს/კ 204952667	1341.76
შპს თეომედი ს/კ204950605	3256.59
სსიპ ლ.საყვარელიძის სახ.დაავადებათა კონტროლის ეროვნული ცენტრი	5031.00
შპს ოპტიმალ მედი ს/კ404512096	9595.00
შპს მობილმედ სერვისი ს/კ405002152	1148.00
შპს თბილისი სითი მედიკალ ს/ნ405032806	8595.00
შპს მედისონ ჰოლდინგი ს/ნ404923632	2108.00
შპს გინექსი ს/ნ204568707	2759.00
შპს რეიმანი ს/კ 405325768	552.00
შპს ჯანმრთელი ოჯახი ს/კ 4061100783	268.00
გურჯაანის მუნიციპალიტეტი	600.00
სხვა დებიტორები	13320.40
სულ ჯამი	171796.81

დებიტორული დავალიანების გაუფასურებას ადგილი არ ჰქონია.

6. მოთხოვნები წინასწარი გადახდით

დასახელება	ნაშთი 31.12.2020	გადახდა (დებეტი)	მიღება (კრედიტი)	ნაშთი 31.12.2019
შპს „ქვანტი“	0	27801	87798	59997
შპს „რადი“	0	16506	16506	0
სხვა	300	252	0	48
ჯამი:	300	44559	104304	60045

7. მარაგები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	ნაშთი 31.12.2020	მიღება	გასვლა	ნაშთი 31.12.2019
სამეურნეო საქონელი	0	13211	13211	0
მედიკამენტები და ერთჯერადი მოხმარების საგნები	68872	275911	249840	42801
საწვავი	620	1648	2634	1606
ჯამი:	69492	290770	265685	44407

8. ძირითადი საშუალებები მოიცავს შემდეგს:

თვითღირებულება	მიწის ნაკვეთები	შენობა ნაგებობები	სამედიცინო აპარატურა და ინვენტარი	კომპიუტერული ტექნიკა და ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	მანქანა დანადგარები	სხვა ძირითადი საშუალებები	2020 წლის 31 დეკემბერი
2019 წლის 31 დეკემბერი	535745	2692842	1008292	108277	70144	36100	210408	8088	4669896
შემოსავალი			104648	534				370	105552
გასავალი									
ჩამოწერა			31876						31876
თვითღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბერსათვის	535745	2692842	1081064	108811	70144	36100	210408	8458	4743572
დარიცხული ცვეთა და გაუფასურება									
დაგროვილი ცვეთა 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	0	931173	411024	83802	59560	22314	119061	1886	1628820
ცვეთის ხარჯი (2020წ.)	0	53857	87162	3595	931	1808	14040	879	162271
გასავალი (ჩამოწერა-2020 წ.)	0		(28302)						(28302)
დაგროვილი ცვეთა 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	0	985030	469884	87397	60491	24122	133101	2765	1762790
საბალანსო ღირებულება 31.12.2020	535745	1707812	611180	21414	9653	11978	77307	5693	2980782

9. საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები წარმოადგენს 31.12.2020-ის მდგომარეობით წარმოქმნილ ვალდებულებებს ბიუჯეტის მიმართ, რომელთა გადახდის ვადა ჯერ არ დამდგარა (საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად), მაგრამ ბუღალტრული რეგულაციების მიხედვით (მათ შორის შიდა სააღრიცხვო პოლიტიკით) წარმოიქმნა ვალდებულება. ასეთია:

*დამატებული ღირებულების გადასახადი-2282 ლარი (დარიცხვა მოხდა დეკემბერში, გადახდის ვადა არის მომდევნო თვის 15 რიცხვამდე);

*დარიცხული ხელფასის ის ნაწილი, რომელიც დეკემბრის თვეში არ გაიცა, მაგრამ მისი კუთვნილი საშემოსავლო გადასახადი-1959 ლარი, დაერიცხა ბიუჯეტს.

*მიწაზე ქონების გადასახადი-230 ლარი, რაც დარიცხულია შესაბამისი დეკლარაციის წარდგენის პერიოდისათვის (01.04.2020), მაგრამ გადახდა ხდება ამავე წლის 15 ნოემბრამდე.

10. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
მედიკამენტების მომწოდებლები	3771	4227
კომუნალური მომსახურების მომწოდებლები	3566	5548
მიღებული ავანსი	1381	2210
გასაცემი დივიდენდი	67	3204
სხვა	1357	1784
ჯამი	10142	16973

11. შემოსავალი

შემოსავლის სახეობები:

დასახელება	2020 წ.	2019 წ.
შემოსავლები სამედიცინო მომსახურებიდან	1141422	1190763
საიჯარო შემოსავლები	156300	244984
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	79324	0
ჯამი:	1377046	1435747

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები მოიცავს კორონა ვირუსის გავრცელების გამო სახელწიფოს მიერ შემუშავებული ანტიკრიზისული გეგმის ფარგლებში მიღებულ სუფსიდიას (49160ლარი), ჩამოწერილი რენდგენის აპარატის(PICKER CLINIX R/F PLUS) დაგროვილი ცვეთას(28301ლარი), შემოსავალს ხანდაზმულობის გამო ჩამოწერილი ვალდებულებიდან (932ლარი) და შემნახველ ანაბართან დაკავშირებულ საპროცენტო სარგებელს (931 ლარი).

12. ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

ლარი

დასახელება	2020 წელი
ამბულატორია	171387
დამხმარე პერსონალი	52123
აუზი და ფიტნესი	37824
ექოსკოპია	32377
ოფთალმოლოგია	51028
ქირურგია	6853
აფთიაქი	8579
ოპერაციული ქირურგია	66321
რენდგენი	10799
გინეკოლოგია	22150
ლაზეროთერაპია	6568
ბაქტერიოლოგია	46476
კლინიკა	22571
ბიოქიმია	29815
ადმინისტრაცია	121220
სხვა პერსონალი	58542
ჯამი:	744633

13. ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი

ლარი

დასახელება	2020 წ.
შენობა-ნაგებობის ცვეთა	53857
მანქანა დანადგარების ცვეთა	4742
სამედიცინო აპარატურის ცვეთა	87162
ელ. ძრავების და დიზელ გენერატორების ცვეთა	1986
სხვა აპარატურის ცვეთა	7312
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	1358
კომპიუტერული ტექნიკის ცვეთა	2237
ავაჯის და სხვა ინვენტარის ცვეთა	931
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	1808
სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა	878
ჯამი:	162272

14. მარაგების ხარჯი

ლარი

დასახელება	2020 წ.
მედიკამენტები	236629
სამეურნეო და საკანცელარიო საქონელი	13211
საწვავი	2634
ჯამი:	252474

15. საგადასახადო ხარჯი

ლარი

დასახელება	2020 წ.
ქონების გადასახადი (გარდა მიწისა)	7249
მიწაზე ქონების გადასახადი	230
არჩათვლილი დღგ	9057
ჯამი:	16536

16. სხვა საოპერაციო ხარჯი

ლარი

დასახელება	2020 წ.
ოპერაციული ოფთამოლოგიის, ოპერაციული ქირურგიის, და ოპერაციული გინეკოლოგიის ხარჯები	72376
საპენსიო ხარჯები	5290
ჯამი:	77666

17. სხვა არასაოპერაციო ხარჯები

აქ ასახულია ჩამოწერილი ძირითადი საშუალების არაამორტიზებული ნაწილი, სხვადასხვა ჯარიმები,

აგრეთვე კოვიდ 2019-თან დაკავშირებული ხარჯები

18. მიღებული პროცენტები

19. გაცემული დივიდენდები

აღნიშნული სახის შემოსავლების და ხარჯების ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში აღრიცხვის მიზნით გამოყენებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს)-ის 7.15 მუხლის დაშვებები, კერძოდ: “საწარმოს უფლება აქვს, გადახდილ პროცენტებს, ასევე მიღებულ პროცენტებსა და დივიდენდებს მიანიჭოს საოპერაციო ფულადი ნაკადების კლასიფიკაცია, რადგან ისინი მონაწილეობს მოგების ან ზარალის განსაზღვრაში”.

ანუ მიღებული პროცენტებს და გაცემული დივიდენდებს მიენიჭა საოპერაციო ფულადი ნაკადების კლასიფიკაცია (და არა საფინანსო ან საინვესტიციო ფულადი ნაკადების კლასიფიკაცია).

20. ძირითადი საშუალებების ყიდვები

როგორც შენიშვნა 8-დან ჩანს 2020 წელს შეძენილია 105552 ლარის ღირებულების ძირითადი საშუალება. თუმცა ამ მიზნით გასულმა ფულადმა ნაკადმა შეადგინა 45610 ლარი. ფულადი ნაკადის დანარჩენი ნაწილი გასულია წინა საანგარიშო პერიოდში და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ირიცხებოდა როგორც გაცემული ავანსი.

21. კაპიტალი

ცხრილში მოცემულია კომპანიის კაპიტალის სიდედე დასახელების მიხედვით 2019 და 2020 წლების ბოლოსათვის

დასახელება	ლარი	
	31.12.2019 წ.	31.12.2020
საწესდებო კაპიტალი	251681	251681
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	2664632	2664632
სხვა რეზერვი	365752	453330
ჯამი:	3282065	3369643

22. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშგების თარიღის შემდეგ არ დამდგარა სხვა ისეთი მოვლენები, რაც ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახვას
ან გამჟღავნებას ექვემდებარება.