

# შპს „ზურაბ უგრეხელიძის სახელობის სამედიცინო ცენტრი“

სარჩევი

გვერდები

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

|                                                    |   |
|----------------------------------------------------|---|
| 1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია -----  | 2 |
| 2. მომზადების საფუძველი -----                      | 2 |
| 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა -----                       | 2 |
| 4. ძირითადი საშუალებები -----                      | 3 |
| 5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები -----                | 4 |
| 6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები -----     | 4 |
| 7. საბანკო სესხები -----                           | 4 |
| 8. საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები -----       | 5 |
| 9. კომუნალური ხარჯები -----                        | 5 |
| 10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები -----        | 5 |
| 11. მოგების გადასახადი -----                       | 5 |
| 12. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები ----- | 6 |
| 13. 2020 ბალანსი -----                             | 7 |
| 14. 2020 წლის მოგება ზარალის ანგარიში -----        | 9 |

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ზურაბ უგრეხელიძის სახელობის სამედიცინო ცენტრი,“ (ყოფილი შპს „ქუთაისის #3 სამშობიარო სახლი“) ამ საფირმო სახელწოდებით დაარსებულია 2012 წლის მარტის თვიდან შპს „მომავალის“ (ს/კ 41682066) მიერ ეკონომიკის სამინისტროს ელექტრონულ აუქციონზე შეძენილი ს.ს. ქუთაისის #2 სამშობიარო სახლისა (ს/კ 212693646) და შპს „მომავალის“ შერწყმის შედეგად საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. 2021 წლის აპრილის თვეში საზოგადოებას შეეცვალა სახელი და ეწოდა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ზურაბ უგრეხელიძის სახელობის სამედიცინო ცენტრი,“

საზოგადოების მფლობელებს 2020 წლის მდგომარეობით წარმოადგენენ შემდგომი ფიზიკური პირები: დარეჯან შავიშვილი, ანა უგრეხელიძე, თენგიზ კოხრეიძე

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს - ამბულატორიული და სტაციონარული სამედიცინო საქმიანობა, კერძოდ სამეანო და გინეკოლოგიური მომსახურება. ზოგადი ქირურგია. დასავლეთ საქართველოში თერმული დამწვრობისა და დიაბეტური ტერფის განყოფილება კოვიდ 19-ის მართვის განყოფილება

საზოგადოების იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ქუთაისი ჯავახიშვილის #11

2. მომზადების საფუძველი

*მომზადების საფუძველი*, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბურალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

*საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა*, ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია

საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში - ქართული ლარი, რომელიც ასევე არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

*ამონაგების აღიარება*. ამონაგები აღიარდება თანაბარზომიერად ყოველი თვის ბოლოს კერძო დაზრევების, სახელმწიფო დაზღვევის და პაციენტების მიერ გადახდილი დაფიქსირებული ფასის მიხედვით.

*ძირითადი საშუალებები*. ძირითადი საშუალებების ერთეული ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. ძირითად

საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა ნაგებობა - 7%

მანქანა დანადგარები - 15%

ოფისის აღჭურვილობა - 20%

არამატერიალური აქტივი- გუდვილი 20%

არამატერიალური აქტივები. არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს გუდვილი,

მარაგები. მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებით, თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. ძირითადად ხელშეკრულებები დაფიქსირებულია გადახდის სტანდარტული პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება.

საბანკო სესხები. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

#### 4. ძირითადი საშუალებები

| ღირებუ<br>ლება            | მიწა   | შენობა-<br>ნაგებობები | მანქანა-<br>დანადგარები | ოფისის-<br>აღჭურვილობა | სულ       |
|---------------------------|--------|-----------------------|-------------------------|------------------------|-----------|
| 1-იანვარი                 |        |                       |                         |                        |           |
| 2020 წელი                 | 28,830 | 890,117               | 360 772                 | 244 770                | 1,524 489 |
| შეძენა                    |        |                       | 35 129                  | 7 098                  | 42 227    |
| გასვლა                    |        |                       |                         |                        |           |
| 31-დეკემბერი              |        |                       |                         |                        |           |
| 2020 წელი                 | 28,830 | 890,117               | 395901                  | 251 868                | 1,566 716 |
| დაგროვილი ცვეთ. 1-იანვარი |        |                       |                         |                        |           |
| 2020 წელი                 |        | 501 745               | 214 870                 | 163226                 | 879 841   |
| დარიცხული                 |        |                       |                         |                        |           |
| ცვეთა                     |        | 27 186                | 27 155                  | 6843                   | 62 984    |
| გვ.3                      |        |                       |                         |                        |           |

31-დეკემბერი

|           |       |         |         |        |        |
|-----------|-------|---------|---------|--------|--------|
| 2020 წელი | 28830 | 361 186 | 153 876 | 79 799 | 650983 |
|-----------|-------|---------|---------|--------|--------|

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

|                         | 31 -დეკემბერი 2020 წელი | 31 -დეკემბერი 2019 წელი |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| მოთხოვნები მიწოდებიდან  |                         |                         |
| და მომსახურებიდან -     | 1059756                 | 676616                  |
| მომწოდებლებზე გადახდილი |                         |                         |
| ავანსები -              |                         |                         |

|                                         |        |
|-----------------------------------------|--------|
| სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები -1059756 | 676616 |
|-----------------------------------------|--------|

6. სასაქონლო მატერიალური მარაგი

|                       | 31 -დეკემბერი 2020 წელი | 31 -დეკემბერი 2019 წელი |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| სასაქონლო მატერიალური |                         |                         |
| მარაგი -              | 64741                   | 50588                   |
| სულ მარაგი:           | 64741                   | 50588                   |

7. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

|                            | 31 -დეკემბერი 2020 წელი | 31 -დეკემბერი 2019 წელი |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ფული სალაროში -            | 51                      | 66                      |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე - | 173592                  | 20514                   |
| სულ ფულადი სახსრები:       | 173643                  | 20580                   |

8. საბანკო სესხები

31 -დეკემბერი 2020 წელი

31 -დეკემბერი 2019 წელი

საბანკო სესხი - 718 559

790 380

სულ: 718 559

790 380

9. საიჯარო შემოსავლები

2020 წელი

2019 წელი

იჯარით მიღებული შემოსავალი 84 791

11 200

სულ იჯარით შემოსავალი : 84 791

11 200

10. ადმინისტრაციული და კომუნალური ხარჯები

2020 წელი

2019 წელი

ელექტროენერგიის ხარჯი -

16 916

17.533

ბუნებრივი აირის ხარჯი -

14 017

10.981

წყლის ხარჯი -

10 453

9.971

დასუფთავების მომსახურება -

6290

5,410

საკანცელარიო საქონელი -

6.186

6.657

სხვა ზოგადი ხარჯები -

1,840,643

1,602,817

სულ ადმინისტრაციული და კომუნალური ხარჯები:

1 894 508

1,653.369

მოგების გადასახადი. 2020 წელს ისეთი განაცემი რაც საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით მოგების გადასახადით დაიბეგრებოდა არ განხორციელებულა.

# 11. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშის წარდგენის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც გავლენას მოახდენდა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და ახსნა განმარტებით შენიშვნებზე.

შპს „ქუთაისის #3 სამშობიარო სახლი“

დირექტორი:



/დარეჯან შავიშვილი/

შპს ზურაბ უგრეხელიძის სახელობის სამედიცინო ცენტრი

ბალანსი 2020 წელი

|                                                     | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                                     |                  |                  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                         | 173 643          | 20 580           |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                  |                  |                  |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი | 1 059 756        | 676 616          |
| მარაგები                                            |                  |                  |
| - მზა პროდუქცია                                     |                  |                  |
| - სხვა                                              | 64 741           | 50 588           |
| საინვესტიციო ქონება                                 | 417 756          | 417 756          |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                             |                  |                  |
| ბიოლოგიური აქტივები                                 |                  |                  |
| - თვითღირებულების მოდელით                           |                  |                  |
| - გადაფასების მოდელით                               |                  |                  |
| გუდვილი                                             | 11 072           | 13 840           |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                        |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                                | 650 903          | 644 648          |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                   |                  |                  |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში |                  |                  |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                          |                  |                  |
| <b>სულ აქტივები</b>                                 | <b>2 377 871</b> | <b>1 824 028</b> |

|                                       |                  |                  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ვალდებულებები</b>                  |                  |                  |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება          |                  |                  |
| სავაჭრო ვალდებულებები                 | 412 621          | 212 033          |
| ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები |                  |                  |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ    | 304 385          | 256 635          |
| საგადასახადო ვალდებულებები            | 142 219          | 72 628           |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი            |                  |                  |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები       |                  |                  |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები    | 718 559          | 790 380          |
| მიღებული გრანტები                     |                  |                  |
| სხვა ვალდებულებები                    | 212 618          | 180 724          |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>              | <b>1 790 402</b> | <b>1 512 400</b> |

|                                                                                               |         |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                      |         |           |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოპერატივის შემთხვევაში - 'სააქციო კაპიტალი') | 162 773 | 162 773   |
| საემისიო შემოსავალი                                                                           |         |           |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                  |         |           |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                                                                 | 159 836 | (116 005) |

|                                        |           |           |
|----------------------------------------|-----------|-----------|
| გადაფასების რეზერვი                    |           |           |
| სხვა რეზერვები                         | 264 860   | 264 860   |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                  | 587 469   | 311 628   |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები | 2 377 871 | 1 824 028 |

შპს ზურაბ უგრეხელიძის სახელობის სამედიცინო ცენტრის  
დირექტორი



შპს ზურაბ უგრეხელიძის სახელობის სამედიცინო ცენტრი  
მოგება ზარალის ანგარიში 2020 წელი

|                              | საანგარიშგებო<br>პერიოდი | წინა საანგარიშგებო<br>პერიოდი |
|------------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| ნეტო ამონაგები               | 2 194 494                | 1 653 869                     |
| საქონლის გაყიდვიდან          |                          |                               |
| მომსახურების გაწევიდან       | 2 109 703                | 1 637 054                     |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან |                          |                               |
| სხვა                         | 84 791                   | 16 815                        |

|                                       |           |           |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება | 353       | 353       |
| საწყისი მარაგები                      | 50 588    | 34 907    |
| მარაგების შესყიდვა                    | 326 319   | 198 711   |
| გადამუშავების დანახარჯები             | (312 166) | (183 030) |
| საბოლოო მარაგები                      | 64 741    | 50 588    |
| საერთო მოგება                         | 2 208 647 | 1 669 542 |

|                                          |           |           |
|------------------------------------------|-----------|-----------|
| სხვა შემოსავალი                          |           |           |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                 | (193 906) | 1 105 817 |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                     | (65 762)  | 64 582    |
| საპროცენტო შემოსავალი:                   |           |           |
| საპროცენტო ხარჯი :                       | (77 992)  | 74 281    |
| იჯარის ხარჯი                             |           |           |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი | (556 858) | 409 189   |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                   | 1 894 508 | 1 653 869 |

|                   |         |        |
|-------------------|---------|--------|
| საოპერაციო მოგება | 299 986 | 15 673 |
|-------------------|---------|--------|

|                                    |          |        |
|------------------------------------|----------|--------|
| გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება: |          |        |
| ფინანსური აქტივები                 | (24 145) | 15 172 |
| მარაგები                           |          |        |
| სხვა არაფინანსური აქტივები         |          |        |

|                                                                        |         |     |
|------------------------------------------------------------------------|---------|-----|
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:                |         |     |
| მიღებული დივიდენდები                                                   |         |     |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)                          |         |     |
| მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან |         |     |
| მოგების გადასახადი                                                     |         |     |
| მოგება/(ზარალი)                                                        | 275 841 | 501 |

|                                   |  |
|-----------------------------------|--|
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი): |  |
|-----------------------------------|--|

|                                                                             |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------|--|--|
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი |  |  |
| სხვა                                                                        |  |  |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                      |  |  |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                         |  |  |

|                                                 |         |         |
|-------------------------------------------------|---------|---------|
| კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი) | 311 628 | 311 127 |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...) |         |         |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)  |         |         |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში           | 275 841 | 501     |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                       |         |         |
| კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს           | 587 469 | 311 628 |

შპს ზურაბ უგრეხელიძის სახელობის სამედიცინო ცენტრის  
დირექტორი

