

შ.პ.ს.ხონელიძის კლინიკა

ფინანსური ანგარიშგება

2021 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 „ხონელიდისკლინიკა“
ფინანსური
მდგომარეობის
ანგარიშგება**

**2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)**

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1 389 214	1495365	616047
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	593 390	436620	646473
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	102 855	89164	67167
მზა პროდუქცია	102 855	89164	67167
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	2 942 870	3 444 582	3 913 342
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	5 029 878	5 467 280	5 244 578
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	37 935	22 043	10 445 1
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	169 555	142 863	133 261
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0

გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1 553 046	1838438	2110456
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	1 760 536	2003344	2348168
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	155 213	155213	155213
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1 017 592	1069480	613708
გადაფასების რეზერვი	2 096 537	2239243	2127489
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3 269 342	3463936	2896410
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5 029 878	5467280	5244578
სულ მოკლევადიანი აქტივები	207 490	164906	237712
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	207 490	164906	237712

საქმიანობის შედეგები		
	31/12/2021	31/12/2020
საქმიანობის შედეგები		
ნეტო ამონაგები	5297 278	4514261
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	5090738	4339768
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	206540	174493
გაყიდვების თვითღირებულება	-637961	-485259
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	4659317	4029002
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2370366	-2107293
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-565152	-512155
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-110418	-76047
იჯარის ხარჯი	-3600	-3600
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-451433	-416498
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3500969	-3115593
საოპერაციო მოგება	1158348	913409
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
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1158348	913409
მოგების გადასახადის ხარჯი	-202942	74117
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	955406	987526
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)	955406	987526
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3463936	2896410
ანალი აქციების გამომწვება (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-1150000	-420000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3269342	3463936

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	4473800	4335771
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-76980	-1596799
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-4502971	-1859654
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-106151	879318
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1495365	616047
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1389214	1495365

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 2021 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 2021 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.

ძირითადად ცვეთის დარიცხვა ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით, ძირითად საშუალებების ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები : შენობა - ნაგებობები 5 %

სამედიცინო აპარატურა 20 %

სატრანსპორტო საშუალებები 20

შესაძლებელია დაემატოს გაუფასურების ცვეთა

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 გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო 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	1054460	381278	6610	4968143
შეძენა			52448	11197		63645
გასვლა						
31 დეკ.2021	39522	3486273	1106908	392475	6610	5031788
დაგრ.ცვეთა 1 იანვარი		602176	546086	368297	5658	1522217
დარიცხული ცვეთა		346068	210198	8852	34	565152
31 დეკ. 2021 წ	39522	2538029	350624	15326	918	2944419

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

მოთხოვნები სხვა მომსახ.	31 დეკემბერი 2020წ	31 დეკემბერი 2021წ
	436620	593390

ფულადი სახრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2021
ფული საღაროში	3464	2149
ფული საბანკო ანგარიშზე	1491901	1 387 065
სულ ფულადი სახსრები	1 495 365	1 389 214

კომუნალური ხარჯები

2021 წელი

ელექტრო ენერგიის ხარჯი	84470
ბ/აირის ხარჯი	10585
წყლის ხარჯი	17525
დასუფთავების მომსახურება	17077

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.

2021 წელს კომპანიამ თავისი საქმიანობიდან მიიღო მოგება 1 158 348 ლარი, აღნიშნული თანხიდან 1150000 ლარი განაწილდა დივიდენდად, გადავიხადეთ მოგების გადასახადი 202 942 ლარი.

საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები

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

2022 წლიდან მოხდა პერსონალის ხელფასების მატება

გენერალური დირექტორი

დავით ხონელიძე