

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის

შპს მარნეულის სამედიცინო ცენტრი ადიკ ს/კ 200241648

შინაარსი

1. ბალანსი

2. მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

3. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

4. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 4.1 - ზოგადი ასპექტები

შენიშვნა 4.2 - ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები

შენიშვნა 4.3 - ფინანსური ინსტრუმენტების წარდგენა

შენიშვნა 4.4 - ფულადი სახსრები

შენიშვნა 4.5 - ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4.6 - საკუთარი კაპიტალი

შენიშვნა 4.7 - ვალდებულებები

შენიშვნა 4.8 - შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შენიშვნა 4.9 - დაბეგვრა

1.

ბალანსი მარნეულის სამედიცინო ცენტრი ადიკ ს/კ 200241648

ფინანსური მდგომარეობა	31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
ფული და ფულის ექვივალენტი	43578		91323		521	
სავაჭრო მოთხოვნები	1143791		971720		501732	
გადახდილი ავანსები	679808		0		0	
მარაგები	247923		145318		33412	
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2115100		1208361		535665
გრძელვადიანი აქტივები						
ძირითადი საშუალებები						
იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	365168		198810		168612	
მანქანა-დანადგარები სამედიცინო აპარატურა	281525		104678		85867	
ოფისის აღჭურვილობა	93513		46214		13322	
სატრანსპორტო საშუალებები	7364		9205		11247	
სულ ძირითადი საშუალებები		747570		358907		279048
არამატერიალური აქტივები	1176040		1176040			

სულ გრძელვადიანი აქტივები		1923610		1534947		279048
სულ აქტივები		4038710		2743308		814713
ვალდებულებები						
სავაჭრო ვალდებულებები	145825		269691		44848	
საგადასახადო ვალდებულებები	17772		8629		18433	
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	638594		102910		30227	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		802191		381230		93508
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1327024		1178664			
სულ ვალდებულებები		2129215		1559894		93508
კაპიტალი						
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1909495		1183144		721205	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4038710		2743308		814713

2.

საქმიანობის შედეგები (მოგება ზარალი) შპს მარნეულის სამედიცინო ცენტრი ადიკ ს/კ 200241648

საქმიანობის შედეგები	2021	2020
შემოსავალი		
შემოსავალი რეალიზაციიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან (სამედიცინო მომსახურება)	3935669	1671710
სხვა შემოსავალი (კორონა სუბსიდი)	34984	34775
სულ შემოსავალი	3970653	1706485
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
საბანკო კურსთა შორის სხვაობა შემოსავალი	0	0
საბანკო კურსთა შორის სხვაობა ხარჯი	0	0
სულ სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	0
სულ საოპერაციო და არა საოპერაციო შემოსავალი	3970653	1706485
ხარჯები		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1607817	403601
საოპერაციო ხარჯები		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	929835	571938
საპროცენტო ხარჯი	157486	13862
ცვითა და ამორტიზაცია	160042	75108
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		
სოციალური დარიცხვები (საპენსიო)	22227	11870
საიჯარო ქირა	0	34820
სარემონტო ხარჯები	13362	310
კომუნიკაციის ხარჯები	0	168
ნარჩენის გატანა	3360	3360
კომპიუტერის ხარჯები	12669	11890
ბაკის საკომისო ხარჯი	5142	839
რენდგენის სანებართვო დოკუმენტაციის მომზადება	1370	0
კომუნალური გადასახადები	50124	20163
სადაზღვევო ხარჯები	1500	3456
საჯარო რეესტრის მომსახურება	100	0
გაყიდ. მომსახურების დაბრუნება ფასდათმობა	190881	47942
ლაბორატორიული მომსახურება	51324	1830
კატრეჯის დამუხტვა	1650	0
საკანცელარიო და სამედიცინო ისტორიები	9525	12301
სამეურნეო ხარჯები	19462	15502
სადეზინფექციო საშუალებები	7630	14067

ს/აპარატის მოსახურეობა	60		120	
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	390386		178638	
სულ საოპერაციო ხარჯები		1637749		839546
მოგება/(ზარალი)		725087		463338

3.

ფულადი სახსრების მოძრაობა შპს მარნეულის სამედიცინო ცენტრი ადიკს/კ 200241648

ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

შემოსავალი	2021	2020
შემოსავალი მომსახურეობიდან	3572818	1158580
სულ შემოსავალი	3572818	1158580

გასავალი

ხელფასი	772262	453981
საქონელი	13102	1502
საიჯარო ქირა	0	34820
სადეზინფექციო საშუალებები	4460	5111
საკანცელარიო	3712	2711
საბიუჯეტო	191991	102985
ბანკის საკომისიო	5142	825
სესხის პროცენტი	157486	13023
რემონტი	37356	17779
სამეურნეო	8748	8742
ს/აპარატის მომსახურეობა	60	120
კოვიდ -19 დახმარების ფონდი	0	500
საჯარო რეესტრის მომსახურეობა	100	0
მომწოდებლები	3110089	1677646
პაციენტზე თანხის დაბრუნება	99	
სულ გასავალი	4304607	2319125

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

-731789

-1160545

ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

2021

2020

დამფუძნებლისგან სესხად

924804

127409

ბანკის სესხი

1935000

1179500

სესხის დაფარვა

2175760

55562

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

684044

1251347

სავალუტო კურსი	2021	2020
კურსთა შორის სხვაობა შემოსავალი	0	0
კურსთა შორის სხვაობა ხრჯი	0	0
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	0

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის

ზოგადი ასაქმებები

შპს „მარნეულის სამედიცინო ცენტრი ადიკ“ ს/კ 200241648 რეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2007 წლის 07 სექტემბერს.

კომპანიის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს სავადმყოფოს საქმიანობები: ამბოლატორიული და სტაციონალური სამედიცინო მომსახურება.

შპს „მარნეულის სამედიცინო ცენტრ ადიკ“-ის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, გლდანი-ნამალაძევის რაიონი, მახინჯაურის ქ., #26. ფაქტიური: ქ.მარნეული 26 მაისის ქუჩა N80.

კომპანიის დამფუძნებელი არის, ხათუნა პარასტაევი - 100.00%

კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები და წარმომადგენლობები.

შპს „მარნეულის სამედიცინო ცენტრ ადიკ“-ს ანგარიში გახსნილი აქვს: სს საქართველოს ბანკში და სს ხალიკ ბანკ საქართველოში

2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. კომპანია ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახდოს მიხედვით.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- * ბალანსს;
- * მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებას;
- * ფულადი ნაკადების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- * ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

საანგარიშო პერიოდი

საანგარიშო პერიოდი კომპანიისათვის არის კალენდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

სამუშაო ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციები გადაანგარიშდება ლარში, ოპერაციის დღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით.

3. ფინანსური ინსტრუმენტების წარდგენა :

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც კომპანიის ბალანსზე აღირიცხება, წარმოდგენილია ფულადი სახსრებით და მისი ექვივალენტებით, მოთხოვნებით და ვალდებულებებით.

4.ფულადი სახსრები:

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

5.ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია შეძენილი ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ცვეთის თანხით.

6.საკუთარი კაპიტალი

კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელ მოგებას.

7. ვალდებულებები

გრძელვადიანი და მიმდინარე ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც მოუწევს კომპანიას.

8.შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებაში ხდება დარიცხვის პრინციპით.

9. დაბეგვრა

კომპანიის მიმდინარე დანახარჯები, მის საქმიანობაზე გადასახადის გადასახდელად გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

ფული და ფულის ექვივალენტი	2021	2020	2019
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0	0	0
სს ხალიკ ბანკი საქართველოში	27 347	5 798	0
სს საქართველოს ბანკი	16 231	85 525	521
სულ	43 578	91 323	521

მოთხოვნები

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით

	2021	2020	2019
სავაჭრო მოთხოვნები	1 143 791	971 720	501 732

წინასწარ გადახდილი ავანსები

	2021	2020	2019
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი	678 717	0	0
საპენსიო ფონდში გადახდილი ავანსი	1 091	0	0
სულ	679 808	0	0

მარაგები	2021	2020	2019
მედიკამენტები	247 923	145 318	33 412

ძირითადი საშუალებები

შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება მისი თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ცვეთის თანხით შემცირებულ თვითღირებულებით:

	2021	2020	2019
1. იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	365 168	198 810	168 612
2. მანქანა-დანადგარები სამედიცინო აპარატურა	281 525	104 678	85 867
3. ოფისის აღჭურვილობა	93 513	46 214	13 322
4. სატრანსპორტო საშუალებები	7 364	9 205	11 247
სულ ძირითადი საშუალებები	747 570	358 907	279 048

2021 წელს კომპანიის ძირითადი საშუალებების ღირებულება 2020 წელთან შედარებით გაიზარდა (საანგარიშო წელს კლინიკის მიერ მოხდა სამედიცინო აპარატურისა და ოფისის აღჭურვილობის განახლება აგრეთვე სხვა აქტივების მდგომარეობის გაუმჯობესება).

გაღდებულიები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	2021	2020	2019
სავაჭრო ვალდებულებები	145 825	269 691	448 48
საგადასახადო ვალდებულებები	17 772	8 629	18 433
სულ	163 597	278 320	63 281

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

	2021	2020	2019
დამფუძნებლი შემონატანი	638 594	102 910	30 227
სს ხალიკ ზანკი საქართველოში	1 327 024	1 178 664	0

საქმიანობის შედეგები

	2021	2020
სამედიცინო მომსახურებიდან		
მიღებული შემოსავალი	3 935 669	1 671 710
სულ მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	3 935 669	1 671 710

სხვა შემოსავალი	34 984	34 775
-----------------	--------	--------

სხვა შემოსავალი შეადგენს: კოვიდის სუბსიდირებას (გარკვეულ პერიოდში, თანამშრომლებზე საშემოსავლო გადასახადის შეღავათებს) .

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

	2021	2020
საბანკო კურსთა შორის სხვაობა შემოსავალი	0	0
საბანკო კურსთა შორის სხვაობა ხარჯი	0	0
	0	0

	2021	2020
სულ: საოპერაციო		
არა საოპერაციო შემოსავალი	3 970 653	1 706 485
საქონლის თვითღირებულება:	1 607 817	403 601

საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
დასაქმებულთა ანაზღაურება	929 835	571 938
საპროცენტო ხარჯები	157 486	13 862
ცვეთა და ამორტიზაცია	160 042	75 108
სულ	1 247 363	660 908

სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2021	2020
სოციალური დარიცხვები (საპენსიო)	22227	11870
საიჯარო ქირა	0	34820
სარემონტო ხარჯები	13362	310
კომუნიკაციის ხარჯები	0	168
ნარჩენის გატანა	3360	3360
კომპიუტერის ხარჯები	12669	11890
ბაკის საკომისო ხარჯი	5142	839
რენდგენის სანებართვო დოკუმენტაციის მომზადება	1370	0
კომუნალური გადასახადები	50124	20163
სადაზღვევო ხარჯები	1500	3456
საჯარო რეესტრის მომსახურეობა	100	0
გაყიდ. მომსახურეობის დაბრუნება ფასდათმობა	190881	47942
ლაბორატორიული მომსახურეობა	51324	1830
კატრეჯის დამუხტვა	1650	0
საკანცელარიო და სამედიცინო ისტორიები	9525	12301
სამეურნეო ხარჯები	19462	15502
სადეზინფექციო საშუალებები	7630	14067
ს/აპარატის მოსახურეობა	60	120
სულ : საოპერაციო ხარჯი	390386	178638

	2021	2020
სულ საოპერაციო და		
ადმინისტრაციული ხარჯები	1 673 749	839 546

საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი

	2021	2020
მოგება/(ზარალი)	725 087	463 338

კლინიკის საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავალი 2021 წელს 2020 წელთან შედარებით 132% - ით გაიზარდა, მედიკამენტების და სახარჯი მასალის თვითღირებულების- 298%-ით, დასაქმებულთა ანაზღაურება - 63% -ით, სხვადასახვა ხარჯები - 118%-ით.

ზემოთ აღნიშნულიდან გამომდინარე მოგება შესადარის პერიოდთან შედარებით გაიზარდა - 56%-ით

ფულადი სახსრების მოძრაობა დეტალურად განხილულია, ფინანსური ანგარიშგების მე-3 ფორმაში სადაც ასახულია საანგარიშო პერიოდში ფულადი სახსრების ფაქტობრივი ბრუნვა.

შპს მარნეულის სამედიცინო

ცენტრი ადიკ - ის

დირექტორი

ხათუნა პარასტაევი