

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	7,961,857	3,675,696
სხვა შემოსავლები	224,279	374,670
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში	216,699	28,478
მარაგის შეძენა	(1,491,903)	(850,452)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი	(2,722,319)	(1,817,436)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	(256,091)	(165,553)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	(385,978)	(307,010)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(99,690)	(96,976)
სხვა ხარჯი	(20,245)	(10,091)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან	3,209,910	802,847
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(2,658)
ფინანსური ხარჯი	(18,044)	(5,291)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე	3,191,866	794,899
მოგების გადასახადი	(7,280)	(2,311)
საანგარიშო პერიოდის	3,184,586	792,588

დირექტორი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2020	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3,150,666	7,604,266

მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(897,536)	(1,362,245)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	<u>(1,443,637)</u>	<u>(2,388,344)</u>
სხვა საოპერაციო საქმიანობაზე გაცემული თანხები		
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი	(210,151)	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>599,342</u>	<u>3,853,677</u>
გადახდილი გადასახადები	<u>(284,002)</u>	<u>(474,471)</u>
საპენსიო შენატანი	(10,200)	(36,855)
ფულადი სახსრებისსხაკადები გახსაკუთრებულ მფლობელებზე	<u>305,139</u>	
წმინდა ფულადი საბუდეები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>305,139</u>	<u>3,342,351</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(189,066)	(1,498,761)
კაპიტალიზირებული ხარჯები	(63,584)	(178,749)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა თოლოდი სახსრიბი	<u>(252,651)</u>	<u>(1,677,510)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(18,016)	
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი		(141,558)
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	<u>(2,658)</u>	<u>(2,658)</u>
უკილიზინგიდან მიღებული თანხა	67,686	
ვალდებულებათა განაღდება	(56,271)	(114,416)
ვალდებულების განაღდება	(22,942)	(6,440)
გადახდილი პროცენტები	(3,831)	(18,044)
ფულადი საბუდეების და მათი ექვევალესიტების წმინდა ზრათა/მიმირიბა	<u>34,473</u>	<u>1,523,283</u>
ფულადი საბუდეები და ექვევალესიტები საანარიზიბო პერიოთის თასაწყისისათვის	<u>(35,525)</u>	69,998
ფულადი საბუდეები და ექვევალესიტები საანარიზიბო პერიოთის ბოლოსათვის	<u>69,998</u>	1,593,281.00

დირექტორი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება- ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2019 წაშთი	20,435	989,596	980,031
საწესდებო კაპიტალის	-		
ზრცესული უწილის წიხიდა	-		
მოიბა-ზარალი			-
გაცემული დივიდენდი			
31.12.2020 წაშთი	20,435	1,752,683	1,773,118
სხვა			
ცვლილე			
ბები		(109,094)	
გაუნაწი			
ლებელ			
მოგებაში			
საწესდებო კაპიტალის			
ზრცესული უწილის წიხიდა	-	3,184,586	3,184,586
მოიბა-ზარალი			
31.12.2021 წაშთი	20,435	4,828,175	4,848,610

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31.12.2021	31.12.2020	01.01.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1,508,679	627,290	450,301
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	307,685	151,342	109,249
არამატერიალური აქტივები	1,982	2,809	3,635
სულ გრძელვადიანი აქტივი	1,818,346	781,441	563,185

მიმდინარე აქტივები

მარაგი	274,287	57,588	29,110
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	1,779,579	1,418,342	941,102
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები	-		
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	1,593,281	69,998	35,525
სულ მიმდინარე აქტივები	3,647,147	1,545,928	1,005,737

სულ აქტივები

5,465,493	2,327,369	1,568,922
------------------	------------------	------------------

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	20,435	20,435	20,435
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	4,828,175	1,752,683	959,596
სულ საკუთარი კაპიტალი	4,848,610	1,773,118	980,031

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	43,775	74,240	44,259
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	43,775	74,240	44,259

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	443,273	413,071	459,026
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	129,835	66,940	85,606
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	573,108	480,011	544,632

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

5,465,493	2,327,369	1,568,922
------------------	------------------	------------------

-

-

-

გრძელვადიანი აქტივები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(პირითადი საშუალების ცვლილება)

დასახელება	წლის განმავლობაში წლიური შედეგები წლიური შედეგები წლიური შედეგები	წლის განმავლობაში წლიური შედეგები წლიური შედეგები წლიური შედეგები	წლის განმავლობაში წლიური შედეგები წლიური შედეგები წლიური შედეგები	წლის განმავლობაში წლიური შედეგები წლიური შედეგები წლიური შედეგები	წლის განმავლობაში წლიური შედეგები წლიური შედეგები წლიური შედეგები
მანქანა-დანადგარები	45393.92	56545.2		19923.64	82015.48
ოფისის აღჭურვილობა	13199.8	26449.64		7376.37	32273.07
ავიჯი და სხვა ინვენტარი	2457.72	6820		1845.38	7432.34
სატრანსპორტო საშუალებები	11362.5	3782.66		2525	12620.16
იაჯრით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	151342.22	178749.83		22407.79	307684.26
არამატერიალური აქტივები	2808.89			826.43	1982.46
სამედიცინო ინსტრუმენტების ნაკრები ჰუმანიტარული	943.48			325.9	617.58
ელექტრო ძრავები და დიზელ-გენერატორები	25070.05	699.9		9019.18	16750.77
სამედიცინო აპარატურა ლიზინგით	84610.05	112502.61	84610.05	45525.62	66976.99
სხვა მოწყობილობები	3003.19			364.02	2639.17
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	18708.75	10503		6614.09	22597.66
ინვენტარი	38125.76	45865		9262.12	74728.64
სპეციალური ინსტრუმენტები	85900.56	280432.28	33546.67	19768.9	313017.27
სამედიცინო აპარატურა	298513.82	759302.08	70500.11	110306.16	877009.63
სულ ჯამი:	781440.71	1481652.2	188656.83	256090.6	1818345.48

**მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

ი/მ ნინო ლომთაძე	15
შპს მირკო	287.19
შპს დუალმაინდ	101210.12
ქობულტს მუნიციპალიტეტი/ტერიტორიების დასუფთავების სამსახური	430.6
შპს ავერსი-ფარმა	17118.31
შპს გლობალფარმი	10284.69
შპს ქართული სამედიცინო პროგრამები	600
შპს ჯორჯიან ექსპრესი	84.99

შპს ფორლაბი	1276
შპს ვიტაფარმი	100
შპს ივერმედი	489
შპს მაგთი	166.52
შპს გეომედიკა	1363.88
შპს საქართველოს ლიფტების კომპანია	350
შპს მედი-ჰელს	4386.13
შპს პოზიტივ მრდიქალ ჯორჯია	1742.4
შპს ჯეჯილი	82.5
შპს მედინა	520
შპს ფარმთაუნი	23.8
სს ეპ ჯორჯია მოწოდება	10034.89
შპს ემლაბ ბათუმი	2175
შპს არ ემ ჯი გრუპი	2240
შპს როიალ მედი	600
შპს ფორლაბ+	70
შპს სან-პეტროლ ჯორჯია	452.4
შპს სან-დასუფთავება	541.6
საყვარელიძის სახელობის დაავადებათა კონტროლის ეროვნული ცენტრი	2376.04
შპს სილქნეტი	9.55
შპს სოკარ ჯორჯია გაზი	5937.45
შპს ქობულეთის წყალი	1800
შპს ცისკარი	396
შპს ჰემა-2021	95
შპს ჰუმან დიაგნოსტიკ ჯორჯია	2798.54
შპს ბიო-მედი	300
შპს ივიჯი	13.9
სულ ჯამი:	170371.5

**მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

შპს REFCO	30
შპს სოლიდ ორთოპედი	720

ფინანსთა და ეკონომიკის სამინისტრო	2500
შპს მედფარმა პლიუსი	210
შპს ქართული სამედიცინო პროგრამები	600
შპს რომპეტროლ საქართველო	1403.45
ს. ს თიბისი ლიზინგი	2
ფ/პ ლაშა რომანაძე	2000
ი/მ ნადია ჯაიანი	150
შპს პანაცეა	35
შპს სავსე კალათა	1173.98
შპს ჯი პი სი	273.06
შპს მედინიუსი	328.9
შპს ენერგო პრო ჯორჯია	1920.1
ი/მ ჯემალ ცინცაბაძე	586.8
სულ ჯამი	11933.29

**მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

ფ/პ ზურაბ შაინიძე	1628
ფ/პ ინგა ანანიძე	1056.66
ს.ს კომპანია ჯი პია აი ჰოლდინგი	314.31
ამბულატორიული მაღალტექნოლოგიური დაფინანსების პროგრამა	6502
სტაციონარული დაფინანსების პროგრამა	1855
შპს საფეხბურთო კლუბი შუქურა	1380.75
საზოგადოებრივი ჯანდაცვის ცენტრი	2423.75
ი/მ დურმიშხან მემარნე	100
სსიპ ჯანმრთელობის ეროვნული სააგენტო	1628529.81
MEDASSIS	2586.25
შპს მედ ალფა	2160
საყ. სახელობის დაავადებათა კონტროლის ეროვნული ცენტრი	58050
გადავადებული სამედიცინო მომსახურების ღირებულება	990.1
სულ ჯამი:	1707576.63

**სასაქონლო-მატერიალური მარაგი
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

საწვავი	655.57
მედიკამენტები	52912.85
კოვიდ-19 სამკურნალო მედიკამენტები	191350.98
სურსათ-სანოვავე	6921.86
სამედიცინო თეთრეული	6677.47
სამედიცინო ჟანგბადი	450
სამშენებლო მასალები	12009.55
სამედიცინო ფორმები	1028.7
საწოლის მატრასი	2280
სულ ჯამი:	274286.98

**არასაოპერაციო შემოსავალი
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი	113.6
ძირითადი საშუალების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი	21337.62
იჯარა	500
ისტორიების კორექტირების გამო დაქვითული ხელფასი	9722.13
À აჭარის ა/რ ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტრო/ უსასყიდლოდ მოწოდებული სამედიცინო მასალებია	92916.89
საშემოსავლო შეღავათი	65789.73
პროცენტი	4326.74
ზედმატად დარიცხული საშემოსავლოს გასწორება	13599.46
ვალის პატიება	15973.48
სულ ჯამი	224279.65

**არასაოპერაციო ხარჯები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

საპროცენტო ხარჯი	18044.49
------------------	----------

არასაოპერაციო ხარჯი	37367.22
სულ ჯამი:	55411.71

სხვა ხარჯი
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დაზღვევა	506.68
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	12000
სულ:	12506.68

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

ვამტკიცებ

„ სს ქობულეთის სამედიცინო ცენტრის“
ფინანსური დირექტორი
2021 წლის დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

სააქციო ზაზოგადოება, ქობულეთის სამედიცინო ცენტრი, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს მიერ (რეგისტრაციის ნომერი ს/ნ 446955484 ქ. ქობულეთში. იურდიული მის: თ, მეფის ქ. 24,, ფაქტიური მისამართი, თბილისის ქ. 31), დაფუძნებულია 22 აქციონერის საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა, სამედიცინო მომსახურების მიწოდება, ჯანმრთელობის დაცვა. საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითად ეკონომიკურ გარემოს. შსაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის საწარმოს ანგარიშგება 2021 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, საერთაშორისო

სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს 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 ნეტო ღირებულებით. შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით.

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ის წარმოიშვა და უზრუნველო ეკონომიკური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტობრივი დაფარვის მომენტისა. 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 საზოგადოება მოუწევს.

6. ძირითადი საშუალება

შესყიდული ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება მისი თვითღირებულებით, რომელიც შეიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო ბაჟს, დაუბრუნებად გადასახადებს, საწარმოო ტრანსპორტირებას, ადგილმდებარეობის მომზადებას, ონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად საჭირო სხვა პირდაპირ ხარჯებს.

ფინანსური იჯარით მიღებული ძირითადი საშუალებები აღიარდება საიჯარო ქონების რეალური ღირებულებით, ან თუ უფრო ნაკლებია, იჯარის დასაწყისისთვის გაანგარიშებული მინიმალური საიჯარო გადასახადების 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 საშუალების სალიკვიდაციო ღირებულებას და ცვეთის ნორმას ადგენს საწარმოს ხელმძღვანელის მიერ დანიშნული კომისია.

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

შემენილი საქონელი შემოსავალში ტარდება შემენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით.. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა აღირიცხება მუდმივი აღრიცხვის მეთოდით. ყოველი თვის ბოლოს გახარჯული და გამოყენებული მარაგი ჩამოიწერება ინდივიდუალური მეთოდით, შიდა საწყობის პროგრამის და ინვენტარიზაციის მეშვეობით.

8. საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი შედგება გაუნაწილებელი მოგების და საწესდებო კაპიტალისგან. საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 20435 ლარს, ხოლო გაუნაწილებელი მოგება შეადგენს 4828174 ლარს.

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. აღნიშნული იჯარა არ წარმოადგენს ფინანსურ იჯარას.

2. 2021წელს სს თიბისი ლიზინგსა და სსქობულეთის სამედიცინო ცენტრს შორის გაფორმდა სალიზინგო ხელშეკრულება. ვინაიდან აქტივების უკუიჯარის პირობით გაყიდვა წარმოადგენს ჩვეულებრივ იჯარას, ოპერაცია ეყრდნობა რეალურ ღირებულებას. ამიტომ მოგებისა და ზარალის ნებისმიერი თანხა აღიარებული იქნა დაუყოვნებლივ. ძირითადი საშუალების ცვლილებაში ასახული უკულიზინგის თანხა შედგება: ნარჩენი უკუიჯარის თანხისაგან, დამთავრებული უკუიჯარის თანხისგან და ახალი უკულიზინგისაგან.

3. არასაოპერაციო შემოსავლის წარმოქმნის მიზეზია: საშემოსავლო გადასახადის შერავათი, კოვიდ - 19 პანდემიასთან დაკავშირებული სამედიცინო მასალების უსასყიდლო მოწოდება და გარკვეული ვალდებულების ჩამოწერა, არასწორად დარიცხული საშემოსავლოს გასწორება.

4. არასაოპერაციო ხარჯების წარმოქმნის მიზეზია: სს თიბისი ლიზინგის უკულიზინგის საპროცენტო ხარჯისა და გარკვეული უიმედო მოთხოვნების ჩამოწერის გამო.

5. ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში 2021 წელს განპირობებულია წინა წლებში მოგება -ზარალში დაშვებული შეცდომიდან გამომდინარე. ცვლილება ასევე გამოიწვია უიმედო ვალების რეზერვის

არასწორი თანხით შექმნამ, რაც თავის მხრივ განპირობებული იყო კოვიდ-19 პანდემიის დროს კლინიკის კოვიდ სავადმყოფოდ გადაკეთების გამო.

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 აღემატება, საანგარიშგებო პერიოდის ერთობლივი შემოსავლის 1 %-ს.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორთა საბჭოს მიერ 2021 წლის 31 დეკემბერს.

„სს ქობულეთის სამედიცინო ცენტრის“
გენერალური დირექტორი:

ა. მიქელაიშვილი