

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ჯანმრთელობის ცენტრი“

**შპს „ჯანმრთელობის ცენტრი“
ფინანსური ანგარიშგება**

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თბილისი 2022

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება-----	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება-----	7
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება-----	9
ზოგადი ინფორმაცია-----	11
სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა-----	11
მნიშვნელოვან მოვლენა -----	15
ფულადი და ფულის ექვივალენტები-----	15
მოთხოვნები გაწეული მომსახურებდან-----	15
მოთხოვნები წინასწარი გადახდით-----	16
მარაგები-----	17
ძირითადი საშუალებები-----	17
საგადასახადო ვალდებულებები/მოთხოვნები-----	18
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები -----	18
შემოსავალი-----	18
ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი-----	19
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი-----	20
მარაგების ხარჯი -----	20
საგადასახადო ხარჯი-----	20
სხვა საოპერაციო ხარჯი-----	21
არასაოპერაციო ხარჯები-----	21
მიღებული პროცენტები/გაცემული დივიდენდები----	21
ძირითადი საშუალებების ყიდვები-----	21
კაპიტალი-----	22
საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები-----	22

**შპს "ჯანმრთელობის ცენტრი" ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საანგარიშო წლისთვის რომელიც დასრულდა 31/12/2021 წელს**

ქართული ლარი

დასახელება	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	224377	161886	35268
მოთხოვნები გაწეული მომსახურებიდან	5	194826	171797	121093
მოთხოვნები წინასწარი გადახდით	6	5326	300	60045
მარაგები	7	72827	69492	44407
სულ მოკლევადიანი აქტივები		497356	403475	260813
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	2974945	2980782	3041076
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2974945	2980782	3041076
სულ აქტივები		3472301	3384257	3301889
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
საგადასახადო ვალდებულებები	9	0	4472	2851
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	9228	10142	16973
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		9228	14614	19824
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი			3369643	3282065
სულ საკუთარი კაპიტალი		3463073	3369643	3282065
სულ ვალდებულებები და წმინდა აქტივები/კაპიტალი		3472301	3384257	3301889

ხელმოწერილი და დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 21.09.2022წ.

გენერალური დირექტორი
ლალი გუჯაბიძე

11-22 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს "ჯანმრთელობის ცენტრი" ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საანგარიშო წლისთვის რომელიც დასრულდა 31/12/2021 წელს

ქართული ლარი

დასახელება	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	224377	161886	35268
მოთხოვნები გაწეული მომსახურებიდან	5	194826	171797	121093
მოთხოვნები წინასწარი გადახდით	6	5326	300	60045
მარაგები	7	72827	69492	44407
სულ მოკლევადიანი აქტივები		497356	403475	260813
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	2974945	2980782	3041076
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2974945	2980782	3041076
სულ აქტივები		3472301	3384257	3301889
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
საგადასახადო ვალდებულებები	9	0	4472	2851
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	9228	10142	16973
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		9228	14614	19824
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი			3369643	3282065
სულ საკუთარი კაპიტალი		3463073	3369643	3282065
სულ ვალდებულებები და წმინდა აქტივები/კაპიტალი		3472301	3384257	3301889

ხელმოწერილი და დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 21.09.2022წ.

გენერალური დირექტორი
ლალი გუჯაბიძე



11-22 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

**შპს "ჯანმრთელობის ცენტრი" სრული შემოსავლების ანგარიშგება
საანგარიშო წლისთვის რომელიც დასრულდა 31/12/2021 წელს**

ქართული ლარი

დასახელება	შენიშვნა:	2021	2020
შემოსავალი სამედიცინო საქმიანობიდან		1322542	1141422
შემოსავალი საიჯარო საქმიანობიდან		229074	156300
არასაოპერაციო შემოსავალი		328113	79324
სულ შემოსავალი	11	1879729	1377046
ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	12	(940953)	(744633)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	13	(169606)	(162272)
მარაგების ხარჯი	14	(447868)	(252474)
საგადასახადო ხარჯი	15	(21404)	(16536)
სხვა საოპერაციო ხარჯი	16	(88145)	(77666)
არასაოპერაციო ხარჯები	17	(30745)	(33263)
სულ ხარჯი			(1286843)
საანგარიშო პერიოდის მოგება-ზარალი		181008	90203

ხელმოწერილი და დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 21.09.2022წ.

გენერალური დირექტორი
ლალი გუჯაბიძე

11-22 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს "ჯანმრთელობის ცენტრი" სრული შემოსავლების ანგარიშგება
საანგარიშო წლისთვის რომელიც დასრულდა 31/12/2021 წელს

ქართული ლარი

დასახელება	შენიშვნა:	2021წ.	2020წ.
შემოსავალი სამედიცინო საქმიანობიდან		1322542	1141422
შემოსავალი საიჯარო საქმიანობიდან		229074	156300
არასაოპერაციო შემოსავალი		328113	79324
სულ შემოსავალი	11	1879729	1377046
ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	12	(940953)	(744633)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	13	(169606)	(162272)
მარაგების ხარჯი	14	(447868)	(252474)
საგადასახადო ხარჯი	15	(21404)	(16536)
სხვა საოპერაციო ხარჯი	16	(88145)	(77666)
არასაოპერაციო ხარჯები	17	(30745)	(33263)
სულ ხარჯი		(1698721)	(1286843)
საანგარიშო პერიოდის მოგება-ზარალი		181008	90203

ხელმოწერილი და დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 21.09.2022წ.

გენერალური დირექტორი
ლალი გუჯაბიძე



11-22 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

**ჯანმრთელობის ცენტრი“ ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
საანგარიშო წლისთვის რომელიც დასრულდა 31/12/2021 წელს**

ქართული ლარი

დასახელება	შენიშვნა:	2021 წელი	2020 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
სამედიცინო მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები		1299951	937005
მოიჯარეებიდან მიღებული ფულადი სახსრები		269429	182941
მედიკამენტების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები		15096	7648
მიღებული პროცენტები	18	4837	931
სხვა შემოსავალი			3650
გადახდილი ხელფასები		(940953)	(599908)
საქონლის და მომსახურების ყიდვები		(281339)	(211355)
გადახდილი გადასახადები		(39162)	(132648)
გაცემული დივიდენდები	19	(87578)	(5282)
სხვა გასავალი		0	(200)
საპენსიო ფონდში გადახდილი შენატანები		(14023)	(10554)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები		226258	172228
ძირითადი საშუალებების ყიდვები	20	(163768)	(45610)
გაცემული სესხი		0	0
დაბრუნებული სესხი		0	0
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(163768)	(45610)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო წლის დასაწყისში		161886	35268
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო წლის ბოლოს		224376	161886
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა		62490	126618

გენერალური დირექტორი
ლალი გუჯაბიძე

11-22 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

ჯანმრთელობის ცენტრი“ ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
საანგარიშო წლისთვის რომელიც დასრულდა 31/12/2021 წელს

ქართული ლარი

დასახელება	შენიშვნა:	2021 წელი	2020 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
სამედიცინო მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები		1299951	937005
მოიჯარეებიდან მიღებული ფულადი სახსრები		269429	182941
მედიკამენტების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები		15096	7648
მიღებული პროცენტები	18	4837	931
სხვა შემოსავალი			3650
გადახდილი ხელფასები		(940953)	(599908)
საქონლის და მომსახურების ყიდვები		(281339)	(211355)
გადახდილი გადასახადები		(39162)	(132648)
გაცემული დივიდენდები	19	(87578)	(5282)
სხვა გასავალი		0	(200)
საპენსიო ფონდში გადახდილი შენატანები		(14023)	(10554)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები		226258	172228
ძირითადი საშუალებების ყიდვები	20	(163768)	(45610)
გაცემული სესხი		0	0
დაბრუნებული სესხი		0	0
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(163768)	(45610)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო წლის დასაწყისში		161886	35268
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო წლის ბოლოს		224376	161886
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა		62490	126618

გენერალური დირექტორი
ლალი გუჯაბიძე



11-22 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს “ჯანმრთელობის ცენტრი” კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 31/12/2021 წელს

ქართული ლარი

დასახელება	კაპიტალი სულ:	მათ შორის ქონების გაუფასურების რეზერვი	მიმდინარე მოგება- ზარალი	სულ	შენიშვნა:
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3369643			3369643	21
მოცემული პერიოდის გაცემული დივიდენდი			(87578)	(87578)	
მოცემული პერიოდის მოგება- ზარალი			181008	181008	
31.12.2021 წლის ნაშთი			3463073	3463073	21

გენერალური დირექტორი
ლალი გუჯაბიძე

11-22 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს "ჯანმრთელობის ცენტრი" კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 31/12/2021 წელს

ქართული ლარი

დასახელება	კაპიტალი სულ:	მათ შორის ქონების გაუფასურების რეზერვი	მიმდინარე მოგება- ზარალი	სულ	შენიშვნა:
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3369643			3369643	21
მოცემული პერიოდის გაცემული დივიდენდი			(87578)	(87578)	
მოცემული პერიოდის მოგება- ზარალი			181008	181008	
31.12.2021 წლის ნაშთი			3463073	3463073	21

გენერალური დირექტორი
ლალი გუჯაბიძე



11-22 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშო წლისთვის რომელიც დასრულდა 2021 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 (მიცვევიჩის ქ 29). კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის სამედიცინო მომსახურება. ეწევა არაძირითად საქმიანობასაც, რაც გამოიხატება საინვესტიციო ქონების გაქირავებით (იჯარით არის გაცემული არასაცხოვრებელი ფართი) კომპანიაში 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასაქმებული იყო 129 თანამშრომელი. დამფუძნებლებს წარმოადგენენ ფიზიკური პირები. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრა 251681 (ორასორმოცდათერთმეტიას 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 ბეგოიძე 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“ 2021 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 ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად 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 მომსახურების 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 ერიცხება. 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 2021 წელს განაწილებულიყო 2020 საანგარიშო წლის მოგება.

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 პერიოდში აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია სხვა მოვლენას, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

. ფულადი და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	31.12.2021	31.12.2020
ბანკებში განთავსებული ფულადი სახსრები	86251	58273
ბანკში განთავსებული მოთხოვნამდე ანაბარი	135162	100324
ფული სალაროში (ნაღდი ფული)	2964	3289
ჯამი:	224377	161886

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

5. მოთხოვნები გაწეული მომსახურებიდან

გაწეული მომსახურებიდან წარმოქმნილი მოთხოვნები (დებიტორული დავალიანება) მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	31.12.2021	31.12.2020
სახელმწიფო ორგანიზაციები	117490	103533
მოიჯარეები (კერძო სუბიექტები)	47976	34095
სხვა დებიტორები	29360	34169
ჯამი:	194826	171797

დეტალურად დებიტორული დავალიანებები წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

დებიტორული დავალიანებები	
	ნაშთი 31.12.2021წ (ლარი)
შპს „ოპტიმალ მედი“	6871
შპს „გინექსი“	2731
შპს „პოსეიდონი“	550
სსიპ სოციალური მომსახურების სააგენტო	115760
შპს დომინანტი ს/კ 401988756	6065
შპს ევროდენტი ს/კ 211322273	4492
შპს კერა თრეველი ს/კ 205264774	1855
შპს „დნმ დიაგნოსტიკა“ ს/კ 204952667	1286
შპს თეომედი ს/კ 204950605	3258
შპს ოპტიმალ მედი ს/კ 404512096	6871
შპს მობილმედ სერვისი ს/კ 405002152	1106
შპს თბილისი სითი მედიკალ ს/კ 5405032806	5035
შპს მედისონ ჰოლდინგი ს/კ 5404923632	2420
შპს რეიმანი ს/კ 405325768	1098
შპს ჯანმრთელი ოჯახი ს/კ 4061100783	127
დუშეთის მუნიციპალიტეტი	450
თბილისის მერია	940
შპს „ჰპ14“	21623
ი/მ ქეთევან ხუციშვილი	9122
სხვა დებიტორები	3166
სულ ჯამი	194826

6. მოთხოვნები წინასწარი გადახდით

დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	გადახდა (დებეტი)	მიღება (კრედიტი)	ნაშთი 31.12.2020
შპს „მედ სეილი“	5228	5574	346	0
სხვა	98	0	0	98
ჯამი:	5326	5624	346	48

7. მარაგები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	მიღება	გასვლა	ნაშთი 31.12.2020
სამეურნეო საქონელი	71665	225906	154241	0
მედიკამენტები და ერთჯერადი მოხმარების საგნები	0	221384	290256	68872
საწვავი	1164	3915	3371	620
ჯამი:	72827	451205	447868	69490

8. ძირითადი საშუალებები მოიცავს შემდეგს:

თვითღირებულება	მიწის ნაკვეთე ბი	შენობა ნაგებ ობები	სამედიცინო აპარატურა და ინვენტარი	კომპიუტერული ტექნიკა და ოფისის აღჭურვილობა	ავტომობილები და ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	მანქანა დანადგარები	სხვა ძირითადი საშუალებები	2021 წლის 31 დეკემბერი
საბალანსო ღირებულება									
შემოსავალი			41469	29543				92756	163768
გასავალი									
ჩამოწერა									0.00
თვითღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	535745	2692842	1122534	138354	70144	36100	210408	101214	4907341
დარიცხული ცვეთა და გაუფასურება									
დაგროვილი ცვეთა 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	0	985030	469884	87397	60491	24122	133101	2765	1762790
ცვეთის ხარჯი (2021წ.)	0	53857	92367	5150	931	1808	12054	3439	169606

გასავალი (ჩამოწერა- 2021 წ.)	0								0.00
ცვლილება 2021 წლის 31 დეკ ემბრისათვის							145155	6202	
საბალანსო ღირებულება 31.12.2021	535745	1707812	611180	21414	9653	11978	77307	5693	2974945

9. საგადასახადო ვალდებულებები/მოთხოვნები

საგადასახადო ვალდებულებები/მოთხოვნები წარმოადგენს 31.12.2021-ის მდგომარეობით წარმოქმნილ ვალდებულებებს/მოთხოვნებს ბიუჯეტის მიმართ, რომელთა გადახდის ვადა ჯერ არ დამდგარა (საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად), ან ადგილი თანხის ზედმეტად გადახდას. აღნიშნული თარიღისათვის საგადასახადო ვალდებულება არ აღირიცხება, ხოლო მოთხოვნა შეადგენს 1114 ლარს ზედმეტად გადახდილი საშემოსავლო გადასახადის სახით.

10. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	31.12.2021	31.12.2020
მედიკამენტების მომწოდებლები	1440	3771
კომუნალური მომსახურების მომწოდებლები	7130	3566
მიღებული ავანსი	391	1381
გასაცემი დივიდენდი	0	67
სხვა	267	1357
ჯამი	9228	10142

11. შემოსავალი

შემოსავლის სახეობები:

დასახელება	2021 წ.	2020 წ.
------------	---------	---------

შემოსავლები სამედიცინო მომსახურებიდან	1322542	1141422
საიჯარო შემოსავლები	229074	156300
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	240868	79324
ჯამი:	1792484	1377046

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები მოიცავს კორონა ვირუსის გავრცელების გამო სახელწიფოს მიერ შემუშავებული ანტიკრიზისული გეგმის ფარგლებში მიღებულ სუფსიდიას.

12. ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

ლარი

დასახელება	2021 წელი
ამბულატორია	232369

დამხმარე პერსონალი	76055
აუზი და ფიტნესი	66262
ექსკოპია	41438
ფიტნესი	3473
ოფთალმოლოგია	34696
ქირურგია	10677
აფთიაქი	11186
ოპერაციული ქირურგია	20781
რენდგენი	11242
გინეკოლოგია	23562
ლაზეროთერაპია	30278
ბაქტერიოლოგია	67874
კლინიკა	21478
ბიოქიმია	45934
ადმინისტრაცია	141722
ოპერაციული ქირურგია	71564
ოპერაციული გინეკოლოგია	205
ოპერაციული ოფთომოლოგია	30157
ჯამი:	940953

13. ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი

ლარი

დასახელება	2021 წ.
შენობა-ნაგებობის ცვეთა	53857
მანქანა დანადგარების ცვეთა	12054
სამედიცინო აპარატურის და ინვენტარის ცვეთა	92367
ელ. პრავეების და დიზელ გენერატორების ცვეთა	0
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	1292
კომპიუტერული ტექნიკის ცვეთა	3858
ავაჯის და სხვა ინვენტარის ცვეთა	931
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	1808
სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა	3439
ჯამი:	169606

14. მარაგების ხარჯი

ლარი

დასახელება	2021 წ.
მედიკამენტები	440605
სამეურნეო და საკანცელარიო საქონელი	10149
საწვავი	3371
ჯამი:	252474

15. საგადასახადო ხარჯი

ლარი

დასახელება	2021 წ.
ქონების გადასახადი (გარდა მიწისა)	8249
მიწაზე ქონების გადასახადი	230
არჩათვლილი დღგ	12925
ჯამი:	21404

16. სხვა საოპერაციო ხარჯები

	ლარი
დასახელება	2021 წ.
კომუნალური მომსახურება	66325
ავტოტექნომსახურება	169
ბანკის მიმსახურება	5538
სხვა მომსახურების ხარჯები	8038
ფინანსური ხარჯი	2645
საპენსიო ხარჯები	5430
ჯამი:	88145

17. არასაოპერაციო ხარჯები

	ლარი
დასახელება	2021 წ.
აქტივის გაფასურების ხარჯი	30745
სულ:	30745

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 2021 წელს შეძენილია 163768 ლარის ღირებულების ძირითადი საშუალება. ამ მიზნით გასულმა ფულადმა ნაკადმა შეადგინა იგინე თანხა-163768 ლარი. ანუ შესაბამისი ფულადი

ნაკადის (ან მისი ნაწილის) გადახდას წინა საანგარიშო პერიოდში/პერიოდებში ადგილი არ ჰქონია და თანხა გადახდილია იმავე წელს.

21. კაპიტალი

ცხრილში მოცემულია კომპანიის კაპიტალის სიდედე დასახელების მიხედვით 2021 და 2020 წლების ბოლოსათვის

დასახელება	ლარი	
	31.12.2021 წ.	31.12.2020
საწესდებო კაპიტალი	251681	251681
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	2664632	2664632
სხვა რეზერვი	546760	453330
ჯამი:	3463073	3369643

22. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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