

შ.პ.ს.ხონელიძის კლინიკა

ფინანსური ანგარიშგება

2022 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**

**2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)**

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1 66 672	1 389 214	1495365
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	471 250	593 390	436620
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	92 166	102 855	89164
მზა პროდუქცია	92 166	102 855	89164
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	2648	1549	1549
ძირითადი საშუალებები	2791515	2 942870	3444582
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	4 424 251	5 029 878	5467280
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	84 511	37 935	22043
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	201 697	169 555	142863
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0

გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	792672	1 553 046	1838438
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	1 078 880	1 760 536	2003344
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	155 213	155 213	155213
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	990 028	1 017 592	1069480
გადაფასების რეზერვი	2 200 130	2 096 537	2239243
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3 345 371	3 269 342	3463936
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4 424 251	5 029 878	5467280
სულ მოკლევადიანი აქტივები	260 666	207 490	164906
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	260 666	207 490	164906

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	5 413 983	5297 278
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	5 341 015	5090738
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	72 968	206540
გაყიდვების თვითღირებულება	-650 067	-637961
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	4 763 916	4659317
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2696 386	-2370366
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-206 831	-565152
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-81 261	-110418
იჯარის ხარჯი	-3600	-3600
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-523 338	-451433
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3 511 416	-3500969
საოპერაციო მოგება	1 252 500	1158348
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		
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1 252 500	1158348
მოგების გადასახადის ხარჯი	-176 471	-202942
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1 076 029	955406
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)	1 76 029	955406
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3 269 342	3463936
ახალი აქციების გამოშვება (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	1 000 000	-1150000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3 345 371	3269342

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	4 237 513	4473800
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-47 838	-76980
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-4 512 217	-4502971
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-322 542	-106151
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1 389 214	1495365
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 066 672	1389214

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 2022 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 2022 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	1106909	390551	6610	5029865
შეძენა			54119	10175		64294
გასვლა				8445		8445
31 დეკ.2022	39522	3486273	1161028	392281	6610	5085714
დაგრ.ცვეთა 1 იანვარი		948244	756285	377148	5692	2087369
დარიცხული ცვეთა		130380	74224	2208	18	206830
31 დეკ. 2022 წ	39522	2407649	330519	12925	900	2791515

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

მოთხოვნები სხვა მომსახ.	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი
	<u>2022 წ</u>	<u>2021 წ</u>
	540 862	593390

ფულადი სახრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი
	<u>2022</u>	2021
ფული საღაროში	5822	2149
ფული საბანკო ანგარიშზე	1 060 850	1 387 065
სულ ფულადი სახსრები	1 066 672	1 389 214

კომუნალური ხარჯები

2022 წელი

ელექტრო ენერგიის ხარჯი	96 418
ბ/აირის ხარჯი	17 962
წყლის ხარჯი	18 968
დასუფთავების მომსახურება	19 477

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.

2022 წელს კომპანიამ თავისი საქმიანობიდან მიიღო მოგება 1 252 500 ლარი, აღნიშნული თანხიდან 1000000 ლარი განაწილდა დივიდენდად, გადავიხადეთ მოგების გადასახადი 176 471 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