

შპს ქუთაისის N1 პირველადი ჯანდაცვის ცენტრი

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	187025	196451	149984
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	226397	284207	202328
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	50624	44001	34540
შპს პროდუქცია	0	0	0
სხვა	50624	44001	34540
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5456	6238	6238
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	2210201	2237469	2258562
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2679703	2768366	2651652
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	33777	23325	10047
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	99342	148149	98731
საგადასახადო ვალდებულებები	16815	23031	18181
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	52674
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	32017
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	149934	194505	211650
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	52955	52955	52955
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	604401	650299	532110
გადაფასების რეზერვი	1828519	1828519	1854937
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	43894	42088	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2529769	2573861	2440002
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2679703	2768366	2651652
სულ მოკლევადიანი აქტივები	469502	530897	393090
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	149934	194505	180633

შპს ქუთაისის N1 პირველადი ჯანდაცვის ცენტრი
საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	1410376	1520714
საქონლის გაყიდვიდან	0	1492777
მომსახურების გაწევიდან	1410027	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	349	27937
გაყიდვების თვითღირებულება	-68372	-70500
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1342004	1450214
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1114749	-1083160
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-89062	-75114
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	-5411
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-109787	-106420
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1313598	-1270105
საოპერაციო მოგება	28406	180109
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	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		
ოპერაციებიდან	28406	180109
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	28406	180109
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)	0	0
გადაფასების რეზერვი		
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)	28406	180109
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2573861	2440002

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-74304	-61920
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	1806	15670
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2529769	2573861

შპს ქუთაისის N1 პირველადი ჯანდაცვის ცენტრი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2022 31/12/2021

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	51586	185178
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-61012	-54020
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	-84691
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-9426	46467
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	196451	149984
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	187025	196451

შპს „ქუთაისის №1 პირველადი ჯანდაცვის ცენტრი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2022 წელი

ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ქუთაისის №1 პირველადი ჯანდაცვის ცენტრი“ რეგისტრირებულია ქუთაისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2008 წლის 25 მარტს (გადასახადის გადამხდელის საიდენტიფიკაციო კოდი: 212913276). კომპანიის მისამართია: ქალაქი ქუთაისი, ტ. ტაბიძის ქ. №23. შპს-ს დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელი არის გიორგი მიმინოშვილი.

შპს „ქუთაისის №1 პირველადი ჯანდაცვის ცენტრის“ საქმიანობის პროფილი არის პირველადი ამბულატორიული სამედიცინო მომსახურების გაწევა ქალაქ ქუთაისში.

წინამდებარე ანგარიშგება წარმოადგენს მხოლოდ ერთი საწარმოს - შპს „ქუთაისის №1 პირველადი ჯანდაცვის ცენტრის“ ფინანსურ ანგარიშგებას.

საანგარიშგებო პერიოდი

საანგარიშგებო პერიოდი არის კალენდარული წელი, რომელიც დაიწყო 2022 წლის 1 იანვარს და დამთავრდა 2022 წლის 31 დეკემბერს.

ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ლარი. შესაბამისად, მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია ლარებში.

მომზადების საფუძველი

შპს „ქუთაისის №1 პირველადი ჯანდაცვის ცენტრის“ 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის, მოგება-ზარალისა და გაუნაწილებელი მოგების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებებს და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს, მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ შპს „ქუთაისის №1 პირველადი ჯანდაცვის ცენტრი“ უწყვეტად განაგრძობს საქმიანობას: პარტნიორი და ხელმძღვანელი არ გეგმავს მის ლიკვიდაციას ან საქმიანობის შეწყვეტას და არ არსებობს გარემოებები, რომლებიც აიძულებს მას ამის გაკეთებას.

სააღრიცხვო პოლიტიკის მნიშვნელოვანი დებულებები

- კომპანიის ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის მოიცავს სალაროში არსებულ ნაღდ ფულს და ანგარიშსწორების ანგარიშზე არსებულ ნაშთებს;
- წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე;
- აქტივების და ვალდებულებების აღრიცხვისათვის გამოყენებულია დარიცხვის მეთოდი - ოპერაციების შედეგები და სხვა მოვლენები აღიარდება მათი წარმოშობისას/მოხდენისას (და არა ფულადი სახსრების ან მათი ეკვივალენტების მიღების ან გადახდისას) და აისახება იმ პერიოდის სააღრიცხვო ჩანაწერებსა და ფინანსურ ანგარიშებში, როდესაც მათ ჰქონდათ ადგილი;
- აქტივების თვითღირებულება მოიცავს მის შემენასთან პირდაპირ დაკავშირებულ დანახარჯებს;
- შემენილი სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, ხოლო ხარჯვისას მათი შეფასება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით, უწყვეტი აღრიცხვის გზით;
- კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს ნარჩენი ღირებულებით - თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის თანხის გამოკლებით;
- ძირითად საშუალებებს ცვეთაერიცხება წრფივი დარიცხვის (თანაბარზომიერი ჩამოწერის) მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად. სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება მენეჯმენტის შეფასებით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელიან აქტივის გამოყენებიდან შემოსავლების მიღებას. ამასთან, სასარგებლო მომსახურების ვადის დადგენისას მენეჯმენტის მიერ გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მძიმეობა, ფიზიკური ცვეთა და ოპერირების გარემო;
- ძირითადი საშუალებების გასვლით მიღებული ნებისმიერი სარგებელი, ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა ამონაგებსა და ძირითადი საშუალებების წმინდა საბალანსო ღირებულებას შორის და აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავლები, ან სხვა ხარჯები;
- ძირითადი საშუალებების რემონტის ხარჯები ემატება შესაბამისი ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებას, თუ ეს ხარჯი უზრუნველყოფს მისგან მისაღები მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გაზრდას და შესაძლებელია მისი საიმედო შეფასება. ძირითადი საშუალების ყოველდღიური მოვლა-შენახვის ხარჯები, რომლებიც მიზნად ისახავს მისგან დაგეგმილი ეკონომიკური სარგებლის მიღებას, გაწევისთანავე აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, როგორც ხარჯი;

- გადაფასების შედეგად ძირითადი საშუალებების ღირებულების ზრდა აისახება გადაფასების რეზერვში, გარდა იმ შემთხვევისა, თუ ის აკომპენსირებს წინა პერიოდში გადაფასების ზარალს. ამ შემთხვევაში ის აღიარდება პირდაპირ სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში. გადაფასების შედეგად ძირითადი საშუალებების ღირებულების შემცირება აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, თუ ის აკომპენსირებს წინა პერიოდში გადაფასების რეზერვს. ამ შემთხვევაში ის აღიარდება პირდაპირ სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში;
- თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა ანაზღაურება - მოიცავს თანამშრომელთა ხელფასებს, საშვებულებო ანაზღაურებას და დახმარებას დროებითი შრომისუუნარობის გამო. გასაცემი ხელფასის ნაშთის არსებობა გამოწვეულია შესაბამისი დარიცხული შემოსავლების მიღების დაგვიანებით;
- კომპანიის დებიტორული დავალიანებები მიმდინარე მოთხოვნებია, რომლებიც წარმოიქმნა მიზნობრივი სახელმწიფო პროგრამების ფარგლებში ბენეფიციარებისათვის გაწეული სამედიცინო მომსახურებით და მათი ნაშთის არსებობა ბალანსში განპირობებულია სახელმწიფოს მხრიდან გაწეული მომსახურების დაგვიანებით ანაზღაურებით;
- კომპანიის კრედიტორული დავალიანებები წარმოადგენენ მიმდინარე ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნა სხვადასხვა საქონლისა და მომსახურების შემდგომი გადახდის პირობით შესყიდვის შედეგად და როგორც წესი, იფარება მომდევნო საანგარიშო პერიოდში;
- საკურსო სხვაობა, რომელიც მიიღება უცხოური ვალუტის გამოყენებით ოპერაციების განხორციელებისას, აღიარდება შემოსავლის ან ხარჯის სახით სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში;
- კაპიტალი წარმოადგენს სხვაობას აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებებს შორის, მოიცავს დამფუძნებლის შენატანებს და ამ შენატანების ნაზარდს, რომელიც წარმოიქმნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობის შედეგად
- და რჩება კომპანიას საოპერაციო საქმიანობისათვის დამფუძნებლისათვის დივიდენდების გადახდის შემდეგ;
- შემოსავლის აღიარება ხდება მომსახურების გაწევის შემდეგ დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით;
- საანგარიშო წლის განმავლობაში კომპანიის დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით გაუნაწილებელი მოგებიდან გაცემული იქნა დივიდენდი 74304 ლარის ოდენობით;
- კომპანიის მიერ გადასახადების დარიცხვისას და გადახდისას, გათვალისწინებულია ასევე საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნები;

- საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდეგ ადგილი არ ქონია რაიმე მნიშვნელოვან მოვლენას, რომელიც მოითხოვს ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში მის შესახებ ინფორმაციის წარმოდგენას.

შპს „ქუთაისის №1 პირველადი ჯანდაცვის ცენტრის“ დირექტორი

/გ. მიმინოშვილი/

