

ფინანსური ანგარიშგება

2022 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	31.12.2022		31.12.2021		31.12.2020	
ფული და ფულის ექვივალენტი	54718		43578		91323	
სავაჭრო მოთხოვნები	582281		1143791		971720	
გადახდილი ავანსები	748029		679808		0	
მარაგები	289358		247923		145318	
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1674386		2115100		1208361
გრძელვადიანი აქტივები						
ძირითადი საშუალებები						
იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	350176		365168		198810	
მანქანა-დანადგარები სამედიცინო აპარატურა	409734		281525		104678	
ოფისის აღჭურვილობა	81584		93513		46214	
სატრანსპორტო საშუალებები	5891		7364		9205	
სულ ძირითადი საშუალებები		847385		747570		358907
არამატერიალური აქტივები	1176040		1176040		1176040	

სულ გრძელვადიანი აქტივები		2023425		1923610		1534947
სულ აქტივები		3697811		4038710		2743308
ვალდებულებები						
სავაჭრო ვალდებულებები	472442		145825		269691	
საგადასახადო ვალდებულებები	10133		17772		8629	
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	23394		638594		102910	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		505969		802191		381230
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	539475		1327024		1178664	
სულ ვალდებულებები		1045444		2129215		1559894
კაპიტალი						
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2652367		1909495		1183144	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3697811		4038710		2743038

2.

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

საქმიანობის შედეგები	2022	2021
შემოსავალი		
შემოსავალი რეალიზაციიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან (სამედიცინო მომსახურება)	2855802	3935669
სხვა შემოსავალი კორონა სუბსიდიის	82840	34984
სულ შემოსავალი	2938642	3970653
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	2938642	3970653
ხარჯები		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	530942	1607817
საოპერაციო ხარჯები		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	910149	929835
საპროცენტო ხარჯი	104680	157486
ცვეთა და ამორტიზაცია	186098	160042
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		
სოციალური დარიცხვები (საპენსიო)	24034	22227
კურსთაშორის სხვაობა	9197	0
სარემონტო ხარჯები	10918	13362
კომუნიკაციის ხარჯები	6000	0
ნარჩენის გატანა	3360	3360
კომპიუტერის ხარჯები	10457	12669
ბაკის საკომისო ხარჯი	1228	5142
რენდგენის სანებართვო დოკუმენტაციის მომზადება	1430	1370
კომუნალური გადასახადები	38107	50124
სადაზღვევო ხარჯები	1063	1500
საჯარო რეესტრის მომსახურება	0	100
გაყიდ. საქონლის დაბრუნება ფასდათმობა	299986	190881
ლაბორატორიული მომსახურება	11413	51324
კატრეჯის დამუხტვა	2625	1650
საკანცელარიო და სამედიცინო ისტორიები	7060	9525

სამეურნეო ხარჯები	6367		19462	
სადეზინფექციო საშუალებები	16033		7630	
რეკლამის ხარჯები	1063			
ს/აპარატის მოსახურეობა	89		60	
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	450430		390386	
სულ საოპერაციო ხარჯები		1651357		1637749
მოგება/(ზარალი)		756343		725087

3.

ფულადი სახსრების მოძრაობა შპს მარნეულის სამედიცინო ცენტრი ადიკს/კ 200241648
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

შემოსავალი	2022	2021
შემოსავალი მომსახურებიდან	3120295	3572818
სულ შემოსავალი	3120295	3572818

გასავალი

ხელფასი	725675	772262
საქონელი	2881	13102
კომპიუტერის ხარჯები	1073	0
სადეზინფექციო საშუალებები	5574	4460
საკანცელარიო	3590	3712
საბიუჯეტო	214722	191991
ბანკის საკომისიო	1227	5142
სესხის პროცენტი	97902	157486
რემონტი	9374	37356
სამეურნეო	1878	8748
ს/აპარატის მომსახურეობა	89	60
ოფისის აღჭურვილობა	1730	0
საჯარო რეესტრის მომსახურეობა	0	100
მომწოდებლები	654171	3110089
ჯარიმები და საურავები	12800	
პაციენტზე თანხის დაბრუნება	95	99
სულ გასავალი	1732781	4304607

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

1387514

-731789

ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან
2022

2021

დამფუძნებლისგან სესხად

15900

924804

ბანკის სესხი

0

1935000

აწარმოე საქართველოს პროგრამიდან

78182

სესხის დაფარვა	1461374	2175760
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-1367292	684044
სავალუტო კურსი		
	2022	2021
კურსთა შორის სხვაობა შემოსავალი	115	0
კურსთა შორის სხვაობა ხრჯი	9197	0
სავალუტო კურსის ეფექტი	-9082	0

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 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 ანგარიშგებაში ხდება დარიცხვის პრინციპით.

9. დაბეგვრა

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

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

ფული და ფულის ექვივალენტი	2022	2020	2020
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	61	0	0
სს ხალიკ ბანკი საქართველოში	39 660	27 347	5 798
სს საქართველოს ბანკი	14 997	16 231	85 525
სულ	54 718	43578	91323

მოთხოვნები

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით			
	2022	2021	2020
სავაჭრო მოთხოვნები	582 281	1 143 791	971 720

წინასწარ გადახდილი ავანსები

	2022	2021	2020
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი	746 971	678 717	0
საპენსიო ფონდში გადახდილი ავანსი	1 058	1 091	0
სულ	748 029	679 808	0

მარაგები	2022	2021	2020
მედიკამენტები	289358	247923	145318

ძირითადი საშუალებები

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

	2022	2021	2020
1. იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	350 176	365 168	198 810
2. მანქანა-დანადგარები სამედიცინო აპარატურა	409 734	281 525	104 678
3. ოფისის აღჭურვილობა	81 584	93 513	46 214
4. სატრანსპორტო საშუალებები	5 891	7 364	9 205
სულ ძირითადი საშუალებები	847 385	747 570	358 907

2022 წელს კომპანიის ძირითადი საშუალებების ღირებულება 2021 წელთან შედარებით გაიზარდა (საანგარიშო წელს კლინიკის მიერ მოხდა სამედიცინო აპარატურისა და ოფისის აღჭურვილობის განახლება აგრეთვე სხვა აქტივების მდგომარეობის გაუმჯობესება).

გაღდებული გზები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	2022	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	472 442	145 825	269 691
საგადასახადო ვალდებულებები	10 133	17 772	8 629
სულ	482 575	163 597	278 320

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

	2022	2021	2020
დამფუძნებლი შემონატანი	23 394	638 594	102 910
სს ხალიკ ზანკი საქართველოში	539 475	1 327 024	1 178 664

საქმიანობის შედეგები

	2022	2021
სამედიცინო მომსახურებიდან		
მიღებული შემოსავალი	2 855 802	3 935 669
სულ მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	2 855 802	3 935 669

სხვა შემოსავალი	82 840	34 984
-----------------	--------	--------

სხვა შემოსავალი შეადგენს: 2021 წლის კოვიდის სუბსიდირებას (გარკვეულ პერიოდში, თანამშრომლებზე საშემოსავლო გადასახადის შეღავათებს) . 2022 წლის სხვა შემოსავალი - აწარმოე საქართველოს პროგრამის ფარგლებში ბანკის პროცენტის დაფინანსება.

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

	2022	2021
საბანკო კურსთა შორის სხვაობა შემოსავალი	115	0
საბანკო კურსთა შორის სხვაობა ხარჯი	9197	0
სულ სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი	- 9082	0

	2022	2021
სულ: საოპერაციო		
არა საოპერაციო შემოსავალი	2 929 560	3 970 653
საქონლის თვითღირებულება:	530 942	1 607 817

საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022	2021
დასაქმებულთა ანაზღაურება	910 149	929 835
საპროცენტო ხარჯები	104 680	157 486
ცვეთა და ამორტიზაცია	186 098	160 042
სულ	1 200 927	1 247 363

სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2022	2021
სოციალური დარიცხვები (საპენსიო)	24034	22227
სარემონტო ხარჯები	10918	13362
კომუნიკაციის ხარჯები	6000	0
ნარჩენის გატანა	3360	3360
კომპიუტერის ხარჯები	10457	12669
ბაკის საკომისო ხარჯი	1228	5142
რენდგენის სანებართვო დოკუმენტაციის მომზადება	1430	1370
კომუნალური გადასახადები	38107	50124
სადაზღვევო ხარჯები	1063	1500
საჯარო რეესტრის მომსახურეობა	0	100
გაყიდ. საქონლის დაბრუნება ფასდათმობა	299986	190881
ლაბორატორიული მომსახურეობა	11413	51324
კატრეჯის დამუხტვა	2625	1650
საკანცელარიო და სამედიცინო ისტორიები	7060	9525
სამეურნეო ხარჯები	6482	19462
სადეზინფექციო საშუალებები	16033	7630
რეკლამის ხარჯები	1063	
ს/აპარატის მოსახურეობა	89	60
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	441 348	390 386

	2022	2021
სულ საოპერაციო და		
ადმინისტრაციული ხარჯები	1 642 275	1 673 749

საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი

	2022	2021
მოგება/(ზარალი)	756 343	725 087

კლინიკის საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავალი 2022 წელს 2021 წელთან შედარებით 25% - ით შემცირდა, შესაბამისად შემცირდა, მედიკამენტების და სახარჯი მასალის თვითღირებულების- 67%-ით, დასაქმებულთა ანაზღაურება - 2% -ით, ხოლო სხვადასახვა ხარჯები გაიზარდა - 18%-ით

ზემოთ აღნიშნულიდან გამომდინარე მოგება შესადარის პერიოდთან შედარებით გაიზარდა - 4%-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