

1. ზოგადი ინფორმაცია

„სს რუსთავის ზავშთა საავადმყოფო“ საექციო საზოგადოებაა.

რეგისტრირებულია საქართველოში. საიდენტიფიკაციო ნომერი 216315681

საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღი: 23/09/1999 რეგისტრაციის ნომერი: N9/5-45

ძირითადი საქმიანობა: - საავადმყოფოების საქმიანობები

იურიდიული მისამართი: ქ. რუსთავი, წმინდა ნინოს ქ. #5

ფაქტიური მისამართი: ქ. რუსთავი, წმინდა ნინოს ქ. #5

ხელმძღვანელი: ნატალია თოფურია.

საზოგადოების დამფუძნებელი პირები: შპს ზავშთა სამკურნალო-დიაგნოსტიკური ცენტრი

(ს/კ 416295235), საქართველო - 100 % წილი

2. საქმიანობის შესახებ

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტა წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ფე) - ლარი.

კომპანია ოპერირებს საქართველოში. მისი ძირითადი საქმიანობაა 0-დან 18 წლამდე მოსახლეობის სტაციონარული და ამბულატორიული მომსახურება.

კომპანიის წლიური ამონაგების 100 % სამედიცინო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალია.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად.

მსს ფასს-ის სააღრიცხვო პოლიტიკა არსებითად არ განსხვავდება წინა საანგარიშგებო პერიოდში არსებული აღრიცხვის მეთოდებისაგან.

შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

4. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა #1);
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა #2);

- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა #3);
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა #4);
- განმარტებით შენიშვნებს.

ცხრილები

ფორმა N1 - ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	შენიშვნა
აქტივები			
ფულადი სახსრები	1144	107251	
სავაჭრო მოთხოვნები	347891	485600	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	0	0	
მარაგები	9597	10431	2
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	9597	10431	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	0	3
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
ძირითადი საშუალებები	827787	721339	4
- მიწა	174193	132038	
- შენობა-ნაგებობები	538633	486024	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	114 961	103277	
- არამატერიალური აქტივები			
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
სულ აქტივები	1186554	1324629	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	29377	17879	5

ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	175357	173820	
საგადასახადო ვალდებულებები	43162	24206	
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი			
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები			
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	44594		6
სხვა ნასესხები თანხები		487	
სხვა ვალდებულებები			7
სულ ვალდებულებები	292490	216392	
საკუთარი კაპიტალი			12
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	368100	232700	
დამატებით შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სსსთვის)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
წილობრივი გადახდის რეზერვი			
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	525964	875537	
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	894064	1108237	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1186554	1324629	

ფორმა N6 - შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	1207736	1302613	8
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან	1207736	1302613	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-346973	-402435	
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			4
საერთო მოგება	860763	900178	
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-990914	-818980	
ცვეთა/ამორტიზაცია	-57089	-26313	
გაუფასურების ხარჯი			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	-1690		
სხვა ხარჯები			9
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	-188930	54885	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-25016		10
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული			
შემოსავლები საინვესტიციო			11
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-213946	54885	
მოგების გადასახადი	0	0	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-213946	54885	
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული			

გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	875537	1125750	12
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა	-135400	232700	
გასული პერიოდის საადრიცხო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა			
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-227	-588400	
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)			
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	525964	875537	

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
საოპერაციო საქმიანობა	1399733	1210874	
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	1320733	1210874	
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(1258655)	(1141329)	
სხვა			
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	1320733	1210874	
გადახდილი მოგების გადასახადი	(178910)	(175002)	
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(106107)	(788723)	
საინვესტიციო საქმიანობა			
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის			
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის			
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან			
ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან			
მიღებული პროცენტი			
მიღებული დივიდენდები			
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები			
საფინანსო საქმიანობა (დაბრუნებული გარანტია, კურსთაშორის სხვაობა)			
ფულადი სახსრების შემოსვლა (ჩვეულებრივი) იჯარიდან			
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან			
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	79000		
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა			
სესხის ძირის გადახდა	(34892)		
სესხის პროცენტის გადახდა	(1690)		
დივიდენდების გადახდა	(227)	(588400)	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან			
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(106107)	(788723)	13
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	107251	895974	
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	1144	107251	

ფორმა N5 - განმარტებითი შენიშვნები

შეავსეთ იმ შემთხვევაში თუ : საწარმოს აქვს ნებისმიერი სახის ფინანსური ვალდებულება, გარანტია, ან პირობითი ვალდებულება რომლებიც ასახული არ არის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში (3.15 პუნქტის (ა))

	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნებისმიერი ფინანსური ვალდებულების, გარანტიის, ან პირობითი ვალდებულების ჯამური თანხა	-	6

განმარტებითი შენიშვნები

1. სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები საანგარიშგებო წლის ბოლოს

არსებული დებიტორული დავალიანება შეადგენს:

- დამკვეთებთან 485600 ლარს, საიდანაც 455142 ლარი არის სამედიცინო პროგრამების ეროვნული სააგენტოს დავალიანება, ხოლო დანარჩენი სხვადასხვა სადაზღვევო კომპანიების.

2. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

წედლეული და მასალები 10431 ლარი, საიდანაც 7300 ლარის ღირებულების არის მედიკამენტები და 30131 ლარის სხვადასხვა ლაბორატორიული რეაქტივები, რომელიც გამოიყენება ძირითად საქმიანობაში.

3. სხვა მიმდინარე აქტივები

აღნიშნული აქტივი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს არ ფიქსირდება.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა.

კომპანიას 31.12.2023 წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 827787 ლარის ოდენობით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებაზე კლებადი ნაშთის მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5%
მოწყობილობა და აღჭურვილობა	20%
ავეჯი და ინვენტარი	20%

5. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული მოთხოვნები

საანგარიშგებო წლის ბოლოს არსებული სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება შეადგენს 29377 ლარს. მომსახურების მოწოდება განხორციელდა 2023 წ. დეკემბრის თვეში და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

6. მოკლევადიანი სესხი

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას გააჩნია სესხი 44594 ლარის ოდენობით (სს თიბისი ბანკი).

7. სხვა ვალდებულებები

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას გააჩნია სახელფასო ვალდებულებები 175357 ლარის ოდენობით.

8. ამონაგები

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სამედიცინო მომსახურება. ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც დამკვეთს (სამედიცინო პროგრამების ეროვნული სააგენტო) გაწეული მომსახურება მიეწოდება მიღება-ჩაბარების აქტით.

2023 წ. ამონაგებმა სამედიცინო საქმიანობებიდან შეადგინა სულ 1302613 ლარი.

მათ შორის:

სამედიცინო საქმიანობა	1207736
სულ	1207736

9. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით მასალები ჩამოწერილია

თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია 818980 ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი 156896 ლარი;

ხარჯების დასახელება	ხარჯი ლარი
მასალების დანახარჯები	123479
შრომის ანაზღაურება	990914
რემონტის დანახარჯები	4991
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	6066
კომუნალური ხარჯები	47217
საკონსულტაციო და ექსპერტიზის ხარჯები	22951
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	7708
კომუნიკაციის ხარჯები	6376
საგადასახადო ვალდებულებები	0
სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო)	1690
ცვეთა და ამორტიზაცია	57089
საპენსიო ანარიცხები	5345
სხვადასხვა მოსაკრებლები	553
სხვა საოპერაციო ხარჯები	118866
არასაოპერაციო ხარჯები	25016
სულ:	1418261

10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის არასაოპერაციო შემოსავლები არ ქონია.

არასაოპერაციო ხარჯებიდან 25016 ლარი არის მყიდველების მიერ დაკორექტირებული (არაღიარებული) თანხები,

11. შემოსავლები ფინანსური საქმიანობიდან

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ფინანსური საქმიანობიდან შემოსავალი არ მიუღია.

12. ანგარიშგება კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

ფორმა **N4** - კომპანიის კაპიტალში ცვლილებები

	31.12.2022	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი ზრდა (შემცირება)	გაცემული დივიდენდი	კაპიტალის ცვლილება ზრდა (შემცირება)	31.12.2023
საკუთარი კაპიტალი	1108237	-213946	-227	-214173	894064
პარტნიორთა კაპიტალი	232700	0	0	135400	368100
გაუნაწილებელი მოგება	875537	-213946	-227	-135403	525964
მირ.საშუალებების გადაფასების რეზერვი	0	0	0	0	0

კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება წარმოდგენილია ფორმა #4 -ში საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის მიერ მიღებულმა ზარალმა შეადგინა 213946 ლარი, წლის განმავლობაში გადახდილია დივიდენდი 227 ლარი.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2023 წ. შემცირდა 349573 ლარით და შეადგინა 525964 ლარი. სხვა ცვლილება კომპანიის საკუთარ კაპიტალში: საწესდებო კაპიტალიგაიზარდა და შეადგინა 368100 ლარი.

13. ფულადი ნაკადების ანგარიში

ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგება წარმოდგენილია ფორმა # 3 -ში პირდაპირი მეთოდით და ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდში ფულადი სახსრების ექვივალენტებში მომხდარი ცვლილებების შესახებ. კერძოდ,

საოპერაციო საქმიანობიდან - შესრულებული სამუშაოებიდან და მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები, მასალებისა და მომსახურების მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები, დასაქმებულ პირებზე გაცემული ანაზღაურება, სხვა საოპერაციო ხარჯები საფინანსო საქმიანობიდან - იჯარიდან მიღებული შემოსავლები, გადახდილი დივიდენდები.

საანგარიშგებო პერიოდში სულ შემოსულია 1399733 ლარი;

გასულია 1505840 ლარი; ნეტო ფულადი სახსრების გასვლამ შეადგინა (106107) ლარი.