

ფინანსური ანგარიშგება

2023 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	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ფული და ფულის ექვივალენტი	5255	54718	43578
სავაჭრო მოთხოვნები	735706	582281	1143791
გადახდილი ავანსები	737555	748029	679808
მარაგები	244234	289358	247923
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1722750	1674386	2115100
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები			
იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	302179	350176	365168
მანქანა-დანადგარები სამედიცინო აპარატურა	357752	409734	281525
ოფისის აღჭურვილობა	65868	81584	93513
სატრანსპორტო საშუალებები	4713	5891	7364
სულ ძირითადი საშუალებები	730512	847385	747570
არამატერიალური აქტივები	1176040	1176040	1176040

სულ გრძელვადიანი აქტივები		1906552		2023425		1923610
სულ აქტივები		3629302		3697811		4038710
ვალდებულებები						
სავაჭრო ვალდებულებები	58900		472442		145825	
საგადასახადო ვალდებულებები	9989		10133		17772	
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	397412		23394		638594	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	84911					
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		551212		505969		802191
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	429431		539475		1327024	
სულ ვალდებულებები		980643		1045444		2129215
კაპიტალი						
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2648659		2652367		1909495	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3629302		3697811		4038710

შენიშვნა: ადრე წარდგენილი (2021-2022) წლის საბალანსო მონაცემების კორექტირება (ცვლილება) არ განხორციელებულა.

2.

საქმიანობის შედეგები (მოგება ზარალი) შპს მარნეულის სამედიცინო ცენტრი ადიკ ს/კ 200241648				
საქმიანობის შედეგები	2023		2022	
შემოსავალი				
შემოსავალი რეალიზაციიდან	0		0	
მომსახურების გაწევიდან (სამედიცინო მომსახურება)	1044448		2855802	
სხვა შემოსავალი კორონა სუბსიდი	0		0	
სხვა შემოსავალი აწარმოე საქართველო თანადაფინანსება	88234		82840	
სულ შემოსავალი		1,132,682		2938642
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)				
საბანკო კურსთა შორის სხვაობა შემოსავალი	0		115	
საბანკო კურსთა შორის სხვაობა ხარჯი	0		9197	
სულ სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი		0		-9082
სულ საოპერაციო და არა საოპერაციო შემოსავალი		1132682		2929560
ხარჯები				
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		139676		530942
საოპერაციო ხარჯები				
დასაქმებულთა ანაზღაურება	592926		910149	
საპროცენტო ხარჯი	59079		104680	
ცვეთა და ამორტიზაცია	160409		186098	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი				
სოციალური დარიცხვები (საპენსიო)	15378		24034	
სარემონტო ხარჯები	4984		10918	
კომუნიკაციის ხარჯები	4500		6000	
ნარჩენის გატანა	2240		3360	
კომპიუტერის ხარჯები	6300		10457	
ბაკის საკომისო ხარჯი	610		1228	
რენდგენის სანებართვო დოკუმენტაციის მომზადება	2000		1430	
კომუნალური გადასახადები	33744		38107	
სადაზღვევო ხარჯები	3705		1063	
დოზიმეტ. მომსახურება	4740		0	
გაყიდ. საქონლის დაბრუნება ფასდათმობა	25683		299986	
ლაბორატორიული მომსახურება	12577		11413	
კატრეჯის დამუხტვა	2000		2625	
საკანცელარიო და სამედიცინო ისტორიები	9478		7060	

სამეურნეო ხარჯები	14936		6482	
სადეზინფექციო საშუალებები	15071		16033	
რეკლამის ხარჯები	7100		1063	
ს/აპარატის მოსახურეობა	80		89	
საკონსულტაციო ხარჯები	700		0	
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	165826		441348	
სულ საოპერაციო ხარჯები		978240		1642275
მოგება/(ზარალი)		14766		756343

შენიშვნა: ადრე წარდგენილი (2022) წლის საქმიანობის შედეგი (მოგება ზარალის) მონაცემების კორექტირება (ცვლილება) არ განხორციელებულა.

3.

ფულადი სახსრების მოძრაობა შპს მარნეულის სამედიცინო ცენტრი ადიკს/კ 200241648

ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

შემოსავალი	2023		2022	
შემოსავალი მომსახურებიდან	865339		3120295	
სულ შემოსავალი		865339		3120295

გასავალი

ხელფასი	402367		725675	
საქონელი	0		2881	
კომპიუტერის ხარჯები	0		1073	
სადეზინფექციო საშუალებები	0		5574	
საკანცელარიო	1813		3590	
საბიუჯეტო	116156		214722	
ბანკის საკომისიო	610		1227	
სესხის პროცენტი	59079		97902	
რემონტი	387		9374	
სამეურნეო	3484		1878	
ს/აპარატის მომსახურეობა	80		89	
ოფისის აღჭურვილობა	0		1730	
რენდგენის სანებართვო დოკუმენტაციის მომზადება	2000		0	
მომწოდებლები	251853		654171	
ჯარიმები და საურავები			12800	
პაციენტზე თანხის დაბრუნება			95	
სულ გასავალი		837829		1732781

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

27510

1387514

ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

2023

2022

დამფუძნებლისგან სესხად

51305

15900

ბანკის სესხი

0

0

აწარმოე საქართველოს

პროგრამიდან

54031

78182

სესხის დაფარვა	182309	1461374
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-76973	1367292
სავალუტო კურსი		
	2023	2022
კურსთა შორის სხვაობა შემოსავალი	0	115
კურსთა შორის სხვაობა ხრჯი	0	9197
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	-9082

შენიშვნა: ადრე წარდგენილი (2022) წლის ფულადი სახსრების მოძრაობის მონაცემების კორექტირება (ცვლილება) არ განხორციელებულა.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2023 წლის

ზოგადი ასკმქმები

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	2023	2022	2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0	61	0
სს ხალიკ ბანკი საქართველოში	5 178	39 660	27 347
სს საქართველოს ბანკი	77	14 997	16 231
სულ	5 255	54 718	43 578

მოთხოვნები

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით

	2023	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები	735 706	582 281	1 143 791

წინასწარ გადახდილი ავანსები

	2023	2022	2021
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი	737 555	746 971	678 717
საპენსიო ფონდში გადახდილი ავანსი	0	1 058	1 091
სულ	737 555	748 029	679 808

მარაგები	2023	2022	2021
მედიკამენტები	244 234	289 358	247 923

ძირითადი საშუალებები

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

	2023	2022	2021
1. იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	302 179	350 176	365 168
2. მანქანა-დანადგარები სამედიცინო აპარატურა	357 752	490 734	281 525
3. ოფისის აღჭურვილობა	65 868	81 584	935 13
4. სატრანსპორტო საშუალებები	4 713	5 891	7 364
სულ ძირითადი საშუალებები	730 512	847 385	747 570

2023 წელს კომპანიის ძირითადი საშუალებების ღირებულება 2022 წელთან შედარებით შემცირდა (დარიცხული ცვეთის შედეგად).

გაღდებული მონეტარული და მონეტარული ვალდებულებები

	2023	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	58 900	472 442	145 825
საგადასახადო ვალდებულებები	9 989	10 133	17 772
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	84 911	0	0
სულ	153 800	482 575	163 597

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

	2023	2022	2021
დამფუძნებელი შემონატანი	397 412	23 394	638 594
სს ხალიკ ზანკი საქართველოში	429 431	539 475	1 327 024

საქმიანობის შედეგები

	2023	2022
სამედიცინო მომსახურებიდან		
მიღებული შემოსავალი	1 044 448	2 855 802
სულ მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	1 044 448	2 855 802

სხვა შემოსავალი	88 234	82 840
-----------------	--------	--------

სხვა შემოსავალი შეადგენს: 2022 – 2023 წლის სხვა შემოსავალი - აწარმოე საქართველოს პროგრამის ფარგლებში ბანკის პროცენტის დაფინანსება.

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

	2023	2022
საბანკო კურსთა შორის სხვაობა შემოსავალი	0	115
საბანკო კურსთა შორის სხვაობა ხარჯი	0	9197
სულ სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	-9082

	2023	2022
სულ: საოპერაციო		
არა საოპერაციო შემოსავალი	1 092 682	2 929 560
საქონლის თვითღირებულება:	139 676	530 942

საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2023	2022
დასაქმებულთა ანაზღაურება	592 926	910 149
საპროცენტო ხარჯები	59 079	104 680
ცვეთა და ამორტიზაცია	160 409	186 098
სულ	812 414	1 200 927

სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2023	2022
სოციალური დარიცხვები (საპენსიო)	15378	24034
სარემონტო ხარჯები	4984	10918
კომუნიკაციის ხარჯები	4500	6000
ნარჩენის გატანა	2240	3360
კომპიუტერის ხარჯები	6300	10457
ბაკის საკომისო ხარჯი	610	1228
რენდგენის სანებართვო დოკუმენტაციის მომზადება	2000	1430
კომუნალური გადასახადები	33744	38107
სადაზღვევო ხარჯები	3705	1063
დოზიმეტ. მომსახურება	4740	0
გაყიდ. საქონლის დაბრუნება ფასდათმობა	25683	299986
ლაბორატორიული მომსახურება	12577	11413
კატრეჯის დამუხტვა	2000	2625
საკანცელარიო და სამედიცინო ისტორიები	9478	7060
სამეურნეო ხარჯები	14936	6482
სადეზინფექციო საშუალებები	15071	16033
რეკლამის ხარჯები	7100	1063
ს/აპარატის მოსახურება	80	89
საკონსულტაციო ხარჯები	700	0
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	165826	441348

	2023	2022
სულ საოპერაციო და		
ადმინისტრაციული ხარჯები	978 240	1 642 275

საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი

	2023	2022
მოგება/(ზარალი)	14 766	756 343

კლინიკის საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავალი 2023 წელს 2022 წელთან შედარებით 60% - ით შემცირდა, შესაბამისად შემცირდა, მედიკამენტების და სახარჯი მასალის თვითღირებულება - 74%-ით, დასაქმებულთა ანაზღაურება - 35% -ით, ხოლო სხვადასახვა ხარჯები შემცირდა - 62%-ით

ზემოთ აღნიშნულიდან გამომდინარე მოგება შესადარის პერიოდთან შედარებით შემცირდა - 98%-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