

შპს „ქუთაისის ახალი #2 სამშობიარო სახლი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31-დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო

წლისათვის



დირექტორი:

ი. მუხეჯიძე

/ირაკლი მერკვილაძე/

შპს „ქუთაისის ახალი #2 სამშობიარო სახლი“

სარჩევი

გვერდები

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია -----	2
2. მომზადების საფუძველი -----	2
3. სააღრიცხვო პოლიტიკა -----	2
4. ძირითადი საშუალებები -----	3
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები -----	4
6. სასაქონლო მატერიალური მარაგი -----	4
7. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები -----	4
8. საბანკო სესხები -----	5
9. საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები -----	5
10. კომუნალური ხარჯები -----	5
11. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები -----	5
12. მოგების გადასახადი -----	6
13. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები -----	6



შპს „ქუთაისის ახალი #2 სამშობიარო სახლი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები (ლარი)

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ქუთაისის ახალი #2 სამშობიარო სახლი“ დაარსებულია 2010 წლის 14-სექტემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

საზოგადოების მფლობელებს 2023 წლის მდგომარეობით წარმოადგენენ შემდგომი ფიზიკური პირები: მედეა ჭავჭავაძე, რუსუდან გოგლიჩიძე, ლალი ხაჭაპურიძე, ციცინო მორჩაძე, დემური შამუგია, ზურაბი ჭრელაშვილი, ირაკლი მერკვილაძე, მანანა ბრეგაძე, კობა ჯაილავა, მარინა ჩხეიძე, ეკატერინე ჯინჭარაძე, სოფიო ჯინჭარაძე, ეკატერინე ჩინჩალაძე, ოთარი ჯაილავა, თამარი ჭრელაშვილი.

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს - სამედიცინო საქმიანობა, კერძოდ სამეანო და გინეკოლოგიური მომსახურება.

საზოგადოების იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ქუთაისი ლორთქიფანიძის #13

2023 წელს საზოგადოებამ მიიღო ISO სერთიფიკატი და ჩართულია საერთაშორისო აკრედიტაციის პროგრამაში.

2. მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა, ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია

საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში - ქართული ლარი, რომელიც ასევე არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება. ამონაგები აღიარდება თანაბარზომიერად ყოველი თვის ბოლოს კერძო დაზღვევების, სახელმწიფო დაზღვევის და პაციენტების მიერ გადახდილი, დაფიქსირებული ფასის მიხედვით.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებების ერთეული ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა.



ცვეთის დარიცხვა ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. ძირითად

საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა ნაგებობა - 5%

მანქანა დანადგარები - 8%

ოფისის აღჭურვილობა - 20%

არამატერიალური აქტივები. არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ ბუღალტრულ პროგრამას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით.

მარაგები. მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებით, თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. ძირითადად ხელშეკრულებები დაფიქსირებულია გადახდის სტანდარტული პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება.

საბანკო სესხები. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. კომპანიას სესხი ამ ეტაპზე არ გააჩნია.

4. ძირითადი საშუალებები

ღირებუ ლება	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის- აღჭურვილობა	სულ
1-იანვარი					
2023 წელი	201,000	2 347 851	450 996	337 095	3 336 942
შემენა		91 509	96 846	9 192	197 547
გასვლა					
31-დეკემბერი					
2023 წელი	201,000	2 439 360	547 842	346 287	3 534 489
დაგროვილი					
ცვეთ. 1-იანვარი					
2023 წელი		800 029	366 078	283 656	1 449 763



დარიცხული

ცვეთა	81 966	36 983	18 059	137 008
-------	--------	--------	--------	---------

31-დეკემბერი

2023წელი	201,000	1 557 365	144 781	44 572	1 947 718
----------	---------	-----------	---------	--------	-----------

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

31 -დეკემბერი 2023წელი

31 -დეკემბერი 2022 წელი

მოთხოვნები მიწოდებიდან

და მომსახურებიდან	-	471 837	361 023
-------------------	---	---------	---------

მომწოდებლებზე გადახდილი

ავანსები	-	0	0
----------	---	---	---

სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები - 471,837

361,023

6. სასაქონლო მატერიალური მარაგი

31 -დეკემბერი 2023 წელი

31 -დეკემბერი 2022 წელი

სასაქონლო მატერიალური

მარაგი	-	52 807	63 687
--------	---	--------	--------

სულ მარაგი:	52 807	63 687
-------------	--------	--------

7. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

31 -დეკემბერი 2023წელი

31 -დეკემბერი 2022 წელი

ფული სალაროში	-	1167,72	1288,39
---------------	---	---------	---------

ფული საბანკო ანგარიშებზე	-	142,333.53	515,379.88
--------------------------	---	------------	------------

სულ ფულადი სახსრები:	143,501,25	516,668,27
----------------------	------------	------------

გვ. 4



8. საბანკო სესხები

31 -დეკემბერი 2023წელი

31 -დეკემბერი 2022წელი

საბანკო სესხი - 0

0

სულ: 0

0

9. საიჯარო შემოსავლები

2023 წელი

2022 წელი

იჯარით მიღებული შემოსავალი - 25 351

23 788

სულ იჯარით შემოსავალი : 25,351

23,788

10. ადმინისტრაციული და კომუნალური ხარჯები

2023წელი

2022 წელი

ელექტროენერგიის ხარჯი -

19 835

18 687

ბუნებრივი აირის ხარჯი -

34 029

35 550

წყლის ხარჯი -

8 313

8 885

დასუფთავების მომსახურეობა -

4 867

4 313

საკანცელარიო საქონელი -

9 453

11 416

სხვა ზოგადი ხარჯები -

574 983

603 369

ISO სერტიფიკატის და აკრედიტაციის

ხარჯი -

41 957

სახელფასო ხარჯი -

1 395 192

1 151 425

სულ ადმინისტრაციული და კომუნალური ხარჯები:

2,088,629

1.833,645

83.5



11. მოგების გადასახადი. 2017 წლის 1-იანვრიდან განხორციელდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები საგადასახადო კოდექსში, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების გადასახადის გაანგარიშებაზე. აღნიშნული ცვლილების შედეგად 2017 წლის 1-იანვრიდან კომპანიები დაიბეგრებიან მოგების გადასახადით თუ მოხდება მოგების განაწილება.

2023 წელს განაწილდა 2022 წლის მიღებული მოგება, აღნიშნული დაიბეგრა მოგების გადასახადით საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით.

12. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშის წარდგენის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც გავლენას მოახდენდა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და ახსნა განმარტებით შენიშვნებზე.



შპს "მუნიციპალიტეტის ახალი #2 საშოთხიარო სახლი"

დირექტორი:

ი. მუხიჯიძე

/ ირაკლი მერკვილაძე/

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	143501	516668	658658
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	471837	361023	251335
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი ს	0	0	0
მარაგები	52807	63687	76359
მზა პროდუქცია	52807	63687	76359
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	7610	12318	25532
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	595	595	595
ძირითადი საშუალებები	1947719	1887180	1868795
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2624069	2841471	2881274
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	29367	8213	4914
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	92238	33721	30751
საგადასახადო ვალდებულებები	5063	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	17000	0	1585
სულ ვალდებულებები	143668	41934	37250
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერ.	1591448	1591448	1591448
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	888953	1208089	1252576
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2480401	2799537	2844024
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2624069	2841471	2881274
სულ მოკლევადიანი აქტივები	479447	373341	279775
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	143668	41934	39788

ი. გიგუაძე



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	2425839	2550157
საქონლის გაყიდვიდან	2356055	2496589
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	69784	53568
გაყიდვების თვითღირებულება	-287725	-361861
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2138114	2188296
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1395192	-1151426
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-137008	-123757
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-2892	0
იჯარის ხარჯი	-1500	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-278428	-206640
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1815020	-1481823
საოპერაციო მოგება	323094	706473
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტი	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	323094	706473
მოგების გადასახადის ხარჯი	-96335	-112644
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	226759	593829
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	226759	593829
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწ	2799537	2844024
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-545895	-638316
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლ	2480401	2799537

ი. მესხვერდუაძე



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი)	3532583	2385461
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი)	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი)	-3905750	-2527451
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-373167	-141990
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	516668	658658
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	143501	516668

ი. გუგუშვილი

