

# შპს „ზურაბ უგრეხელიძის სახელობის სამედიცინო ცენტრი“

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. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები -----     | 4 |
| 7. საბანკო სესხები -----                           | 4 |
| 8. საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები -----       | 5 |
| 9. კომუნალური ხარჯები -----                        | 5 |
| 10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები -----        | 5 |
| 11. მოგების გადასახადი -----                       | 5 |
| 12. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები ----- | 6 |
| 13. 2023 ბალანსი -----                             | 7 |
| 14. 2023 წლის მოგება ზარალის ანგარიში -----        | 9 |

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ზურაბ უგრეხელიძის სახელობის სამედიცინო ცენტრი,“ ( ყოფილი შპს „ქუთაისის #3 სამშობიარო სახლი“ ) ამ საფირმო სახელწოდებით დაარსებულია 2012 წლის მარტის თვიდან შპს „მომავალის“ (ს/კ 41682066) მიერ ეკონომიკის სამინისტროს ელექტრონულ აუქციონზე შეძენილი ს.ს. ქუთაისის #2 სამშობიარო სახლისა (ს/კ 212693646) და შპს „მომავალის“ შერწყმის შედეგად საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. 2021 წლის აპრილის თვეში საზოგადოებას შეეცვალა სახელი და ეწოდა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ზურაბ უგრეხელიძის სახელობის სამედიცინო ცენტრი,“

საზოგადოების მფლობელებს 2023 წლის მდგომარეობით წარმოადგენენ შემდგომი ფიზიკური პირები: დარეჯან შავიშვილი, ანა უგრეხელიძე, თენგიზ კობრეიძე

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს - ამბულატორიული და სტაციონარული სამედიცინო საქმიანობა, კერძოდ გადაუდებელი დახმარების განყოფილება სამეანო ((ამბულატორიული) და გინეკოლოგიური მომსახურება.ზოგადი ქირურგია. დასავლეთ საქართველოში თერმული დამწვრობისა და დიაბეტური ტერფის განყოფილება თერაპიული კარდიოლოგია და რეანიმაციული განყოფილებები

საზოგადოების იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ქუთაისი ჯავახიშვილის #11

2. მომზადების საფუძველი

*მომზადების საფუძველი*, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბურალტრული 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 დაზრევების, 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 - 7%

მანქანა დანადგარები - 15%

ოფისის აღჭურვილობა - 20%

არამატერიალური აქტივი- გუდვილი 20%

არამატერიალური აქტივები. არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს გუდვილი,

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.

#### 4. ძირითადი საშუალებები

| ღირებულება                | მიწა   | შენობა-<br>ნაგებობები | მანქანა-<br>დანადგარები | ოფისის-<br>აღჭურვილობა | სულ     |
|---------------------------|--------|-----------------------|-------------------------|------------------------|---------|
| 1-იანვარი                 |        |                       |                         |                        |         |
| 2023 წელი                 | 28,830 | 1060187               | 753087                  | 373741                 | 2215945 |
| შემდენა                   |        | 87372                 | 142800                  | 53755                  | 283937  |
| გასვლა                    |        |                       |                         |                        |         |
| 31-დეკემბერი              |        |                       |                         |                        |         |
| 2023 წელი                 | 28,830 | 1147559               | 895987                  | 427496                 | 2471042 |
| დაგროვილი ცვეთ. 1-იანვარი |        |                       |                         |                        |         |
| 2022 წელი                 |        | 600053                | 3687177                 | 209751                 | 1127521 |

გვ.3

დარიცხული

|              |       |        |        |         |
|--------------|-------|--------|--------|---------|
| ცვეთა        | 38325 | 79091  | 28496  | 145912  |
| 31-დეკემბერი |       |        |        |         |
| 2023 წელი    | 28830 | 509181 | 448179 | 207366  |
|              |       |        |        | 1193556 |

#### 5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

|                         | 31 -დეკემბერი 2023 წელი | 31 -დეკემბერი 2022 წელი |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| მოთხოვნები მიწოდებიდან  |                         |                         |
| და მომსახურობიდან       | - 1055373               | 1166702                 |
| მომწოდებლებზე გადახდილი |                         |                         |
| ავანსები                | - 379376                |                         |

სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები -1434479 1166701

#### 6. სასაქონლო მატერიალური მარაგი

|                       | 31 -დეკემბერი 2023 წელი | 31 -დეკემბერი 2022 წელი |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| სასაქონლო მატერიალური |                         |                         |
| მარაგი                | - 144666                | 98438                   |
| სულ მარაგი:           | 144666                  | 98438                   |

#### 7. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

|                          | 31 -დეკემბერი 2023 წელი | 31 -დეკემბერი 2022 წელი |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ფული სალაროში            | - 228                   | 154                     |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე | - 51727                 | 76200                   |
| სულ ფულადი სახსრები:     | 51955                   | 76354                   |

31 -დეკემბერი 2023 წელი

31 -დეკემბერი 2022 წელი

საბანკო სესხი -- 1576952

883325

სულ: 1576952

883325

9. საიჯარო შემოსავლები

2023 წელი

2022 წელი

იჯარით მიღებული შემოსავალი 0

0

სულ იჯარით შემოსავალი : 0

0

10. ადმინისტრაციული და კომუნალური ხარჯები

2023 წელი

2022 წელი

ელექტროენერგიის ხარჯი - 28018

23430

ბუნებრივი აირის ხარჯი - 21694

30991

წყლის ხარჯი - 16952

18468

დასუფთავების მომსახურება - 7478

5986

საკანცელარიო საქონელი - 20279

21684

სხვა ზოგადი ხარჯები - 3132927

3975993 --

სულ ადმინისტრაციული და კომუნალური ხარჯები:

3227308

1,894508

11. მოგების გადასახადი. 2023 წელს საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით მოგების გადასახადი არ ფიქსირდება

## 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 ზურაბ უგრეხელიძის სახელობის სამედიცინო ცენტრის

დირექტორი:



/დარეჯან შავიშვილი/

შპს ზურაბ უგრეხელიძის სახელობის სამედიცინო ცენტრი

ბალანსი 2023 წელი

|                                                     | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                                     |                  |                  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                         | 51 955           | 76 354           |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                  |                  |                  |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი | 1 434 749        | 1 166 702        |
| მარაგები                                            |                  |                  |
| - მზა პროდუქცია                                     |                  |                  |
| - სხვა                                              | 144 666          | 98 438           |
| საინვესტიციო ქონება                                 | 417 756          | 417 756          |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                             |                  |                  |
| ბიოლოგიური აქტივები                                 |                  |                  |
| - თვითღირებულების მოდელით                           |                  |                  |
| - გადაფასების მოდელით                               |                  |                  |
| გუდვილი                                             | 5 685            | 7 086            |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                        |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                                | 1 193 556        | 1 036 141        |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                   |                  |                  |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში |                  |                  |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                          |                  |                  |
| <b>სულ აქტივები</b>                                 | <b>3 248 367</b> | <b>2 802 477</b> |

|                                       |                  |                  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ვალდებულებები</b>                  |                  |                  |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება          |                  |                  |
| სავაჭრო ვალდებულებები                 | 501 994          | 597 598          |
| ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები |                  |                  |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ    | 367 480          | 398 097          |
| საგადასახადო ვალდებულებები            | 232 448          | 244 166          |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი            |                  |                  |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები       |                  |                  |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები    | 1 576 952        | 883 325          |
| მიღებული გრანტები                     |                  |                  |
| სხვა ვალდებულებები                    | 3 854            | 4 790            |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>              | <b>2 682 728</b> | <b>2 127 976</b> |

|                                                                                                |         |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                       |         |         |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'სააქციო კაპიტალი') | 162 773 | 162 773 |
| საემისიო შემოსავალი                                                                            |         |         |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                   |         |         |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                                                                  | 138 006 | 246 868 |

|                                        |           |           |
|----------------------------------------|-----------|-----------|
| გადაფასების რეზერვი                    |           |           |
| სხვა რეზერვები                         | 264 860   | 264 860   |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                  | 565 639   | 674 501   |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები | 3 248 367 | 2 802 477 |

შპს ზურაბ უგრეხელიძის სახელობის სამედიცინო ცენტრის  
დირექტორი

*Handwritten signature*



მოგება ზარალის ანგარიში 2023 წელი

|                              | საანგარიშგებო<br>პერიოდი | წინა<br>საანგარიშგებო<br>პერიოდი |
|------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| ნეტო ამონაგები               | 3 155 537                | 4 172 513                        |
| საქონლის გაყიდვიდან          |                          |                                  |
| მომსახურების გაწევიდან       | 3 142 017                | 4 161 744                        |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან |                          |                                  |
| სხვა                         | 13 520                   | 10 769                           |

|                                       |           |           |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება |           |           |
| საწყისი მარაგები                      | 98 438    | 55 656    |
| მარაგების შესყიდვა                    | 716 462   | 1 015 250 |
| გადამუშავების დანახარჯები             | (670 234) | (972 468) |
| საბოლოო მარაგები                      | 144 666   | 98 438    |
| საერთო მოგება                         | 3 300 203 | 4 172 513 |

|                                          |             |             |
|------------------------------------------|-------------|-------------|
| სხვა შემოსავალი                          | -           | 97 438      |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                 | (1 932 494) | (2 337 350) |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                     | (145 912)   | (123 803)   |
| საპროცენტო შემოსავალი:                   |             |             |
| საპროცენტო ხარჯი:                        | (99 819)    | (112 492)   |
| იჯარის ხარჯი                             |             |             |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი | (1 049 083) | (1 426 288) |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                   | (3 227 308) | (3 999 933) |

|                   |          |         |
|-------------------|----------|---------|
| საოპერაციო მოგება | (71 771) | 172 580 |
|-------------------|----------|---------|

|                                                                        |         |         |
|------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:                                     |         |         |
| ფინანსური აქტივები                                                     |         |         |
| მარაგები                                                               |         |         |
| სხვა არაფინანსური აქტივები                                             |         |         |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:                |         |         |
| მიღებული დივიდენდები                                                   |         |         |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)                          |         |         |
| მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან |         |         |
| მოგების გადასახადი                                                     |         |         |
| მოგება/(ზარალი)                                                        | 172 580 | 172 580 |

|                                   |  |
|-----------------------------------|--|
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი): |  |
|-----------------------------------|--|

|                                                                             |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------|--|--|
| მირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი |  |  |
| სხვა                                                                        |  |  |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                      |  |  |
| მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)                                          |  |  |

|                                                 |          |          |
|-------------------------------------------------|----------|----------|
| კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი) | 674 501  | 523 500  |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...) |          |          |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)  | (37 091) | (21 579) |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში           |          |          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                       |          |          |
| კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს           | 565 639  | 674 501  |

შპს ზურაბ უგრეხელიძის სახელობის სამედიცინო ცენტრის  
დირექტორი



*[Handwritten signature]*