

ფინანსური ანგარიშგება

2024 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	31.12.2024		31.12.2023		31.12.2022	
ფული და ფულის ექვივალენტი	0		5255		54718	
სავაჭრო მოთხოვნები	730706		735706		582281	
გადახდილი ავანსები	737555		737555		748029	
მარაგები	244234		244234		289358	
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1712495		1722750		1674386
გრძელვადიანი აქტივები						
ძირითადი საშუალებები						
იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	256852		302179		350176	
მანქანა-დანადგარები სამედიცინო აპარატურა	277000		357752		409734	
ოფისის აღჭურვილობა	59174		65868		81584	
სატრანსპორტო საშუალებები	3771		4713		5891	
სულ ძირითადი საშუალებები		596797		730512		847385
არამატერიალური აქტივები	1176040		1176040		1176040	

სულ გრძელვადიანი აქტივები		1772837		1906552		2023425
სულ აქტივები		3485332		3629302		3697811
ვალდებულებები						
საფაქრო ვალდებულებები	17755		58900		472442	
საგადასახადო ვალდებულებები	12243		9989		10133	
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	699567		397412		23394	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	16889		84911			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		746454		551212		505969
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	224868		429431		539475	
სულ ვალდებულებები		971322		980643		1045444
კაპიტალი						
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2514010		2648659		2652367	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3485332		3629302		3697811

შენიშვნა: ადრე წარდგენილი (2022-2023) წლის საბალანსო მონაცემების კორექტირება (ცვლილება) არ განხორციელებულა.

2.

საქმიანობის შედეგები (მოგება ზარალი) შპს მარნეულის სამედიცინო ცენტრი ადიკ ს/კ 200241648					
საქმიანობის შედეგები		2024		2023	
შემოსავალი					
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10,801			0	
მომსახურების გაწევიდან (სამედიცინო მომსახურება)	100			1044448	
სხვა შემოსავალი კორონა სუბსიდი	0			0	
სხვა შემოსავალი აწარმოე საქართველო თანადაფინანსება	86628			88234	
სულ შემოსავალი		97,529		1,132,682	
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		97529		1132682	
ხარჯები					
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		11502		139676	
საოპერაციო ხარჯები					
დასაქმებულთა ანაზღაურება	17913			592926	
საპროცენტო ხარჯი	48374			59079	
ცვეთა და ამორტიზაცია	130313			160409	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი					
სოციალური დარიცხვები (საპენსიო)	435			15378	
სარემონტო ხარჯები	0			4984	
კომუნიკაციის ხარჯები	3000			4500	
ნარჩენის გატანა	0			2240	
კომპიუტერის ხარჯები	0			6300	
ბაკის საკომისო ხარჯი	214			610	
რენდგენის სანებართვო დოკუმენტაციის მომზადება	1000			2000	
კომუნალური გადასახადები	3310			33744	
სადაზღვევო ხარჯები	2125			3705	
დოზიმეტ. მომსახურება	1290			4740	
გაყიდ. საქონლის დაბრუნება ფასდათმობა	0			25683	
ლაბორატორიული მომსახურება	4100			12577	
კატრეჯის დამუხტვა	0			2000	

საკანცელარიო და სამედიცინო ისტორიები	0	9478	
სამეურნეო ხარჯები	1378	14936	
სადეზინფექციო საშუალებები	63	15071	
რეკლამის ხარჯები	0	7100	
ს/აპარატის მომსახურება	0	80	
დაცვის მომსახურება	6960		
საკონსულტაციო ხარჯები	0	700	
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	23875	165826	
სულ საოპერაციო ხარჯები		220475	978240
მოგება/(ზარალი)		-	
	134,448		14766

შენიშვნა: ადრე წარდგენილი (2023) 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	2024	2023
შემოსავალი მომსახურებიდან	26755	865339
სულ შემოსავალი	26755	865339
გასავალი		
ხელფასი	66950	402367
საქონელი	0	0
კომპიუტერის ხარჯები	0	0
სადეზინფექციო საშუალებები	0	0
საკანცელარიო	0	1813
საბიუჯეტო	17166	116156
ბანკის საკომისიო	214	610
სესხის პროცენტი	48374	59079
რემონტი	0	387
სამეურნეო	0	3484
ს/აპარატის მომსახურება	0	80
ოფისის აღჭურვილობა	0	0
რენდგენის სანებართვო დოკუმენტაციის მომზადება	1000	2000
მომწოდებლები	39061	251853
ჯარიმები და საურავები	200	0
პაციენტზე თანხის დაბრუნება		0
სულ გასავალი	172965	837829

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან -146210 27510

ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან
2024 2023

დამფუძნებლისგან სესხად 312905 51305
ბანკის სესხი 0 0
აწარმოე საქართველოს 49083 54031

პროგრამიდან

სესხის დაფარვა

215313

182309

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

146675

76973

სავალუტო კურსი

2024

2023

კურსთა შორის სხვაობა შემოსავალი

0

0

კურსთა შორის სხვაობა ხრჯი

0

0

სავალუტო კურსის ეფექტი

0

0

შენიშვნა: ადრე წარდგენილი (2023) წლის ფულადი სახსრების მოძრაობის მონაცემების კორექტირება (ცვლილება) არ განხორციელებულა.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2024 წლის

ზოგადი ასაშუალო

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 ცენტრი 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 ცენტრი 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 ღარიცხვის პრინციპით.

9. დაბეგვრა

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

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

ფული და ფულის ექვივალენტი	2024	2023	2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0	0	61
სს ხალიკ ბანკი საქართველოში	0	5 178	39 660
სს საქართველოს ბანკი	0	77	14 997
სულ	0	5 255	54 718

მოთხოვნები

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით

	2024	2023	2022
სავაჭრო მოთხოვნები	730 706	735 706	582 281

წინასწარ გადახდილი ავანსები

	2024	2023	2022
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი	737 555	737 555	746 971
საპენსიო ფონდში გადახდილი ავანსი	0	0	1 058
სულ	737 555	737 555	748 029

მარაგები	2024	2023	2022
მედიკამენტები	244 234	244 234	289 358

ძირითადი საშუალებები

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

	2024	2023	2022
1. იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	256 852	302 179	350 176
2. მანქანა-დანადგარები სამედიცინო აპარატურა	277 000	357 752	490 734
3. ოფისის აღჭურვილობა	59 174	65 868	81 584
4. სატრანსპორტო საშუალებები	3 771	4 713	5 891
სულ ძირითადი საშუალებები	596 797	730 512	847 385

2024 წელს კომპანიის ძირითადი საშუალებების ღირებულება 2023 წელთან შედარებით შემცირდა (დარიცხული ცვეთის შედეგად).

ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	2024	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	17 755	58 900	472 442
საგადასახადო ვალდებულებები	12243	9 989	10 133
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	16 889	84 911	0
სულ	46 887	153 800	482 575

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

	2024	2023	2022
დამფუძნებელი შემონატანი	699 567	397 412	23 394
სს ხალიკ ზანკი საქართველოში	224 868	429 431	539 476

საქმიანობის შედეგები

	2024	2023
სამედიცინო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	10 901	1 044 448
სულ მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	10 901	1 044 448
სხვა შემოსავალი	86 628	88 234

სხვა შემოსავალი შეადგენს: 2023 – 2024 წლის სხვა შემოსავალი - აწარმოე საქართველოს პროგრამის ფარგლებში ბანკის პროცენტის დაფინანსება.

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

	2024	2023
საბანკო კურსთა შორის სხვაობა შემოსავალი	0	0
საბანკო კურსთა შორის სხვაობა ხარჯი	0	0
სულ სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	0

	2024	2023
სულ: საოპერაციო		
არა საოპერაციო შემოსავალი	97 529	1 132 682
საქონლის თვითღირებულება:	11 502	139 676

საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2024	2023
დასაქმებულთა ანაზღაურება	17 913	592 926
საპროცენტო ხარჯები	48 374	59 079
ცვეთა და ამორტიზაცია	130 313	160 409
სულ	196 600	812 414

სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2024	2023
სოციალური დარიცხვები (საპენსიო)	435	15378
სარემონტო ხარჯები	0	4984
კომუნიკაციის ხარჯები	3000	4500
ნარჩენის გატანა	0	2240
კომპიუტერის ხარჯები	0	6300
ბაკის საკომისო ხარჯი	214	610
რენდგენის სანებართვო დოკუმენტაციის მომზადება	1000	2000
კომუნალური გადასახადები	3310	33744
სადაზღვევო ხარჯები	2125	3705
დოზიმეტ. მომსახურეობა	1290	4740
გაყიდ. საქონლის დაბრუნება ფასდათმობა	0	25683
ლაბორატორიული მომსახურეობა	4100	12577
კატრეჯის დამუხტვა	0	2000
საკანცელარიო და სამედიცინო ისტორიები	0	9478
სამეურნეო ხარჯები	1378	14936
სადეზინფექციო საშუალებები	63	15071
რეკლამის ხარჯები	0	7100
ს/აპარატის მოსახურეობა	0	80
დაცვის მომსახურეობა	6960	
საკონსულტაციო ხარჯები	0	700
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	23875	165826

	2024	2023
სულ საოპერაციო და		
ადმინისტრაციული ხარჯები	220 475	978 240

საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი

	2024	2023
მოგება/(ზარალი)	-134 448	14 766

კლინიკის საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავალი 2024 წელს 2023 წელთან შედარებით 91% - ით შემცირდა, შესაბამისად შემცირდა, მედიკამენტების და სახარჯი მასალის თვითღირებულება - 91%-ით, დასაქმებულთა ანაზღაურება - 97% -ით, ხოლო სხვადასახვა ხარჯები შემცირდა - 85%-ით

ზემოთ აღნიშნულიდან გამომდინარე კლინიკამ 2024 წელი დაამთავრა ზარალით.

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

