

შ.პ.ს.ხონელიძის კლინიკა

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისათვის

შინაარსი

ფინანსური ინფორმაცია

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2. მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხო პოლიტიკა
3. ამონაგების აღიარება
4. ძირითადი საშვალეები
5. არამატერიალური აქტივები
6. იჯარა
7. მარაგები
8. სავაჭრო მოთხოვნები
9. სავაჭრო ვალდებულებები
10. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან
11. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
12. კომუნალური ხარჯები
13. მომოგების გადასახადი
14. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები

შპს „ხონელიძისკლინიკა“
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარი)

	2018	2017
აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	209 549	165 598
სავაჭრო მოთხოვნები	665 100	496 042
სხვა მოთხოვნები		
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	83 860	98 114
სხვა მიმდინარე აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	3 931 247	3 741 256
არმატერილური აქტივები	1 549	1 549
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	4 891 305	4 502 559
ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	131 671	159 904
მიღებული ავანსები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	131 792	113 644
საგადასახადო ვალდებულებები		27 967
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
სესხები	2 347 654	2 446 110
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	2 611 117	2 747 625
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	2 253 857	1 754 934
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		
სხვა რეზერვები	26 331	
სულ საკუთარი კაპიტალი	2 280 188	1 754 934
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4 891 305	4 502 559

გენერალური დირექტორი

დავით ხონელიძე

შპს „ხონელიძის კლინიკა“
 მოგებაზარალისადასხვასრულიშემოსავლისანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით
 (ლარი)

	2018
ნეტამონაგები	3 867 614
მომსახურებისგაწევიდან	3 806 209
სხვა	61 405
იჯარა	
თვითღირებულება	419 854
დასაქმებულთაანაზღაურება	1 885 659
მიწოდებისხარჯები	
იჯარა	3 600
ცვეთადაამორტიზაცია	245 610
საგადასახადოხარჯი	
ადმინისტრაციულიდასხვასაოპერაციოხარჯი	516 757
სულსაოპერაციოხარჯები	3 071 480
საოპერაციომოგება	796 134
არასაოპერაციოშემოსავალი/ხარჯი	
არასაოპერაციოშემოსავალი	
არასაოპერაციოხარჯი	270 881
მოგება/(ზარალი) მოგებისგადასახადისხარჯამდე	525 253
მოგებისგადასახადი	
მოგება/(ზარალი)	525 253

გენერალური დირექტორი

დავით ხონელიძე

შპს „ხონელიძისკლინიკა“
 საკუთარიკაპიტალისცვლილებისანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით
 (ლარი)

კაპიტალისაწყისინაშთი (პერიოდისაწყისინაშთი)	1 754 934
საწესდებოკაპიტალისცვლილება	
განაწილებამესაკუთრებზე (მათშორისდივიდენდი)	
ცვლილებებიგაუნაწილებელმოგებაში	525 253
კაპიტალისსხვაცვლილებები	
კაპიტალისანგარიშგებოპერიოდისბოლოს	2 280 187

გენერალური დირექტორი

დავით ხონელიძე

შპს „ხონელიძის კლინიკა“

ფულადინაკადების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

პირდაპირი მეთოდი

ფულადინაკადების აპერაციის აქმიანობიდან	
კლიენტების აგანმიღებული ფულადის ახსრები	3691227
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადის ახსრები	-
	2199120
საპერაციის აქმიანობიდან შემოსული თანხები	1492107
გადახდილი გადასახადები	-468601
გადახდილი მოსაკრებლები	
სხვა გადახდები	
წმინდა ფულადის ახსრების აპერაციის აქმიანობიდან	1023506
ფულადინაკადების აინვესტიციის აქმიანობიდან	
ძირითადისა და შენობის შეძენა	-510218
მიღებული პროცენტები	
წმინდა ფულადის ახსრების აინვესტიციის აქმიანობიდან	-510218
ფულადინაკადების აფინანსოს აქმიანობიდან	
გადახდილი დივიდენდები	
ნასესხების ახსრების გადახდა	-198456
გადახდილი პროცენტები	-270881
წმინდა ფულადის ახსრების აფინანსოს აქმიანობიდან	-469337
წმინდა ფულადის ახსრების ავალუტოპერაციებიდან	
დამფუძნებლებზე დაბრუნებული თანხები	
ფულადის ახსრების ადამათიეკვივალენტების წმინდა ზრდა	43951
ფულადის ახსრები ადამათიეკვივალენტების აანგარიშგებოპერიოდის დასაწყისისათვის	165598
ფულადის ახსრები ადამათიეკვივალენტების აანგარიშგებოპერიოდის ბოლოსათვის	209549

გენერალური დირექტორი

დავით ხონელიძე

შპს „ხონელიძის კლინიკა“

ახსნა- განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

ხონელიძის კლინიკა საქართველოში შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2000 წლის 4 იანვარს. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ქუთაისი, ლორთქიფანიძის ქუჩა N11 . მისი ძირითადი საქმიანობა არის, სამედიცინო მომსახურება (სამეანო, გინეკოლოგია, ქალთა კონსულტაცია). კომპანიის მფლობელებს 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოადგენენ შემდეგი ფიზიკური პირები :

- 1.ნათელა ხონელიძე
- 2.ირაკლი მერკვილაძე
- 3.ფრიდონ ჭანკვეტაძე
- 4.გურამი მოსელიანი
- 5.დემური შამუგია
- 6.როლანდი ჭრელაშვილი
- 7.რუსუდან გოგლიჩიძე
- 8.დარეჯან ზანგურაშვილი
- 9.ლალი ხაჭაპურიძე

კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა 2018 წელს შეადგენს 140 თანამშრომელს.

შ.პ.ს. ხონელიძის კლინიკა

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში ლარი.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც პაციენტს გაეწევა სამედიცინო მომსახურება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეული იქნა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშვალეების შესასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით, ძირითად საშუალებების ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები :

შენობა - ნაგებობები 5 %

სამედიცინო აპარატურა 20 %

სატრანსპორტო საშვალეები 20 %

შ.პ.ს. ხონელიძის კლინიკა

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ ბუღალტრულ პროგრამას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი, მისი ამორტიზება ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდით.

იჯარა

ორგანიზაციას აღებული აქვს ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში ფართი, გადასახდელი საიჯარო ქირის თანხა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშზე შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგები

მარაგების შესყიდვა ხდება საბაზრო ღირებულებით რომელიც ამავე ფასით გაიწერება პაციენტის დანახარჯებში დამატებითი ხარჯების გარეშე.

სავაჭრო მოთხოვნები

ძირითადი ხელშეკრულებები დაფიქსირებულია გადახდის სტანდარტული პირობები და მოთხოვნების პროცენტი არ ერიცხება. თითოეული საანგარიშებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაისინჯოს, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. იმ შემთხვევაში თუ ასეთი მტკიცებულება არსებობს გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

შ.პ.ს. ხონელიძის კლინიკა

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოხატული სავაჭრო ვალდებულებები

გადაანგარიშდება საქარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

შ.პ.ს. ხონელიძის კლინიკა

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი საშუალებები

ღირებულება	მიწა	შენ.ნაგებობა	მანქ.დანადგარი	ოფ.აღჭ	სატ.საშ	სულ
1 იანვარი 2018 წ.	42122	4758357	772273	355662	6610	5935024
შეძენა		431160	82779	38581		552520
გასვლა		1760309	6925			1767234
31 დეკ.2018	42122	3429208	848127	394243	6610	4720310
დაგრ.ცვეთა 1 იანვარი 2018წ		153832	322380	62223	5018	543453
დარიცხული ცვეთა		144432	94753	6107	318	245610
31 დეკ. 2018 წ	42122	3130944	430994	325913	1274	3931247

შ.პ.ს. ხონელიძის კლინიკა

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

მოთხოვნები სხვა მომსახ. 31 დეკემბერი 31 დეკემბერი

2018წ2017წ

665100

496042

ფულადი სახრები და მათი ექვივალენტები

31 დეკემბერი 31 დეკემბერი

2018 2017

ფული სალაროში	2367	3090
ფული საბანკო ანგარიშზე	207182	162508
სულ ფულადი სახსრები	209549	165598

კომუნალური ხარჯები

2018 წელი

ელექტრო ენერგიის ხარჯი	60416
ბ/აირის ხარჯი	6353
წყლის ხარჯი	13859
დასუფთავების მომსახურება	6600

შ.პ.ს. ხონელიძის კლინიკა

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან განხორციელდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების გადასახაის გაანგარიშებაზე, აღნიშნული ცვლილებების შედეგად 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები დაიბეგრებიან მოგების გადასახადით თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც არ არის ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა).

შესწორებული საგადასახადო კონცეფციის თანახმად, არ არსებობს დროებითი სხვაობა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებასა და მათ საგადასახადო საფუძველს შორის.

2018 წლის კომპანიამ თავისი საქმიანობიდან მიიღო მოგება 525 254 ლარი, აღნიშნული თანხა არ განაწილებულა დივიდენდად, რადგან მოხმარდა კომპანიის რეინვესტირებას, რომელიც არ იბეგრება მოგების გადასახადით.

საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები

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

გენერალური დირექტორი

დავით ხონელიძე