



კლინიკა რუსთავი

შპს „კლინიკა რუსთავი“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	6
ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7
ზოგადი ინფორმაცია.....	7
ანგარიშგების მომზადების საფუძველი.....	8
ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება	9
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.....	9
1. ფული და ფულის ეკვივალენტები	9
2. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები.....	9
3. სავაჭრო მოთხოვნები	9
4. ძირითადი საშუალებები	10
5. გადასახადები და შეღავათები	11
6. მიმდინარე ვალდებულებები.....	12
7. გრძელვადიანი სესხები	12
8. ამონაგების აღიარება.....	12
9. ხარჯები.....	13
10. საწესდებო კაპიტალი.....	13
კორონავირუსის პანდემიით გამოწვეული მოვლენების გავლენა კლინიკის საქმიანობაზე.....	13
ინფორმაცია ფინანსურ რისკებზე	14
ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	15

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს „კლინიკა რუსთავი“

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები		56,529	450,482
სავაჭრო მოთხოვნები	3	2,946,389	2,566,970
გადახდილი ავანსები		69,165	31,040
მარაგები		664,143	331,463
სხვა მიმდინარე აქტივები		122,959	178,731
სულ მიმდინარე აქტივები		3,859,185	3,558,686
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	6,070,233	6,044,513
არამატერიალური აქტივები		460	460
გრძელვადიანი აქტივები		6,070,693	6,044,973
სულ აქტივები		9,929,878	9,603,659
ვალდებულებები:			
სავაჭრო ვალდებულებები	6	764,227	933,491
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		1,850,793	1,417,164
სხვა ვალდებულებები		277,049	279,470
სულ ვალდებულებები:		2,892,068	2,630,125
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	7	4,290,206	3,709,214
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		4,290,206	3,709,214
სულ ვალდებულებები:		7,182,275	6,339,339
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,239,741	1,239,741
გაუნაწილებელი მოგება		1,507,862	2,024,579
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,747,603	3,264,320
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები:		9,929,878	9,603,659

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ინფორმაცია ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2020 წლის 23 სექტემბერს.

დირექტორი:

/თამაზ მოდებაძე/

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შპს „კლინიკა რუსთავი“

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
შემოსავალი რეალიზიციიდან	10,369,677	8,934,214
სხვა შემოსავლები	40,819	67,483
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	5 260,511	
სულ შემოსავლები	10,671,007	9,001,697
მარაგების ხარჯი	(2,530,848)	(1,838,074)
შრომის ანაზღაურება	(6,678,301)	(5,536,925)
საიჯარო ქირა	(45,600)	(43,050)
სხვა საერთო ხარჯი	9 (772,019)	(869,536)
სულ ხარჯები:	(10,026,768)	(8,287,584)
საოპერაციო მოგება (EBITDA)	644,239	714,113
საპროცენტო ხარჯები	(327,726)	(294,086)
ცვეთა და ამორტიზაცია	4 (666,904)	(582,626)
არასაოპერაციო ზარალი		(16,299)
ზარალი კურსთაშორისი სხვაობიდან	(166,329)	(90,230)
	(1,160,958)	(983,241)
მოგების გადასახადი	-	(529)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება (ზარალი)	(516,719)	(269,657)

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ინფორმაცია ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2020 წლის 23 სექტემბერს.

დირექტორი:

/თამაზ მოდებაძე/

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

შპს „კლინიკა რუსთავი“

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

საოპერაციო ნაწილი	
ნაღდი ფული	1,972,845
საყოველთაო დაზღვევა	6,842,664
კერძო სადაზღვევოები	901,873
მუნიციპალიტეტები	74,434
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	224,788
სულ შემოსული:	10,016,604
გაცემული ხელფასები	5,978,215
მედიკამენტები და სახარჯი მასალა	2,904,126
კომუნალური	377,845
სხვა საოპერაციო ხარჯი	399,490
სულ გასული:	9,659,677
	356,927
ფინანსური ნაწილი	
გადახდილი სესხი	(482,203)
აღებული სესხი	550,000
საკრედიტო ხაზის ცვლილება	350,000
გადახდილი პროცენტი	(327,726)
	90,071
საინვესტიციო	
შესყიდული სამედიცინო აპარატურა	220,887
შესყიდული სხვა ძირ.საშოალებები	402,423
სარემონტო სამუშაოები	215,611
	838,920
ფული პერიოდის დასაწყისში	450,482
კურსთაშორისი სხვაობის ეფექტი	(2,031)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/შემცირება	393,953
ფული პერიოდის ბოლოს	56,529

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ინფორმაცია ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2020 წლის 23 სექტემბერს.

დირექტორი:

/თამაზ მოდებაძე/

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

შპს „კლინიკა რუსთავი“

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)	სულ კაპიტალი
2019 წლის 01 იანვარი	1,239,741	2,294,238	3,533,979
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება (ზარალი)		(269,658)	
კაპიტალის სხვა ცვლილება		-	
2019 წლის 31 დეკემბერი	1,239,741	2,024,580	3,264,321
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება (ზარალი)		(516,720)	
კაპიტალის სხვა ცვლილება			
2020 წლის 31 დეკემბერი	1,239,741	1,507,861	2,747,602

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ინფორმაცია ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2021 წლის 23 სექტემბერს.

დირექტორი:

/თამაზ მოდებაძე/

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „კლინიკა რუსთავი“ (შემდგომში „კლინიკა“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, დაარსდა 2010 წლის 10 სექტემბერს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, (საიდენტიფიკაციო კოდი: 416289947). კლინიკის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. რუსთავი, ნიკო ლომოურის ქ. 45. კლინიკის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მრავალპროფილურ სტაციონალური და ამბულატორიული სამედიცინო მომსახურების მიწოდება პაციენტებისთვის. კლინიკა წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

კლინიკის დამფუძნებლები არიან შემდეგი პირები:

- | | |
|---------------------------------|-----|
| • გოჩა ღონღაძე, 56001002254 | 50% |
| • ავთანდილ ღონღაძე, 35001036961 | 25% |
| • შოთა ღონღაძე, 35001096085, | 25% |

კლინიკა ახორციელებს სხვა ტიპის ეკონომიკურ საქმიანობასაც, როგორცაა ფართების იჯარით გაცემა.

კლინიკაში ფუნქციონირებს შემდეგი განყოფილებები: ამბულატორია, რადიოლოგია, ლაბორატორია, სამედიცინო-გინეკოლოგია, გადაუდებელი სამედიცინო დახმარება, რეანიმაცია, ქირურგია (მ.შ: ზოგადი ქირურგია, ნეიროქირურგია, ყბა-სახის ქირურგია, ლაპარასკოპია) უროლოგია, ტრავმატოლოგია, თერაპია, ნევროლოგია, კარდიოლოგია, კორონაროგრაფია და ოტორინოლარინგოლოგია. პალიატიური, და პედიატრიული განყოფილებები. პანდემიის პერიოდში, ქვეყნის მასშტაბით ინფიცირებულების რიცხვის მკვეთრი მატების შემდეგ, 2020 წლის ოქტომბრიდან კლინიკაში გაიხსნა კოვიდ თერაპიის და კოვიდ რეანიმაციის განყოფილებები.

კლინიკაში საშუალოდ დასაქმებულია 500 მდე ადამიანი. დასაქმებულთა შორის არიან:

- სხვადასხვა პროფილის ექიმები (კანონმდებლობით გათვალისწინებული საქმიანობის ნებართვით);
- უმცროსი ექიმები (კანონმდებლობით გათვალისწინებული შესაბამისი განათლებით);
- საშუალო მედპერსონალი, ექთნები და ექთნის დამხმარეები (კანონმდებლობით გათვალისწინებული შესაბამისი განათლებით);
- ადმინისტრაციის თანამშრომლები;
- დამხმარე პერსონალი (ტექნიკური პროფილის მქონე პერსონალი, სანიტრები და სხვა).

შესრულებული სამუშაოს ანაზღაურება ხორციელდება კლინიკაში დამტკიცებული ტარიფებისა და სხვადასხვა დამფინანსებელი ორგანიზაციებთან გაფორმებული ხელშეკრულების შესაბამისად. კლინიკაში მოქმედი ტარიფები შედგენილია შიდა სამედიცინო სტანდარტების საფუძველზე გასაწევი ხარჯების შესაბამისად. შესრულებული სამუშაოს ანაზღაურება ხორციელდება პაციენტის ან სადაზღვევო ორგანიზაციების მიერ.

შემოსავლების მხრივ მსხვილი დამფინანსებელია სსიპ ჯანმრთელობის ეროვნული სამსახური (ყოფილი სსიპ სოციალური მომსახურების სააგენტო), რომელიც შესრულებულ სამუშაოს კლინიკას უნაზღაურებს საქართველოს მთავრობის 2013 წლის 21 თებერვლის დადგენილების („საყოველთაო ჯანდაცვაზე გადასვლის მიზნით გასატარებელ ზოგიერთ ღონისძიებათა შესახებ“) პირობების შესაბამისად, აგრეთვე კლინიკა თანამშრომლობს კერძო სადაზღვევო კომპანიებთანაც.

კლინიკის ძირითად მარეგულირებელ ორგანოს წარმოადგენს საქართველოს ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტრო, საქართველოს ფინანსთა სამინისტრო, ასევე საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტრო (რადიაციული უსაფრთხოების კუთხით)

ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (IFRS for SMEs, შემდგომში „მსს ფასს“) შესაბამისად.

კლინიკის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ნაშთები დამრგვალებულია ერთეულებამდე.

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება სრული შემოსავლის ანგარიშგების, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებებისა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნებისგან.

სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში კლინიკა ცალკე წარმოადგენს შემოსავალს პროცენტის, მოგების გადასახადის, ცვეთის და ამორტიზაციის დარიცხვამდე (EBITDA). რომელიც განისაზღვრება, როგორც კლინიკის მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯის გათვალისწინებამდე, მაგრამ არ შეიცავს შემდეგ მუხლებს: ცვეთა და ამორტიზაცია, საპროცენტო შემოსავალი, საპროცენტო ხარჯი, წმინდა ზარალი სავალუტო ოპერაციებიდან.

კლინიკა წინა საანგარიშო პერიოდებში აღრიცხვას აწარმოებდა “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან. ადგილობრივი კანონმდებლობით თანახმად მსს ფასს

სტანდარტებზე გადასვმალდე, კლინიკას არ მოეთხოვებოდა ფინანსური ანგარიშგების მომზადება აღნიშნული სტანდარტების შესაბამისად.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კლინიკის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, დადებითი ფულადი სახსრების მოძრაობა, კლინიკის ოპერაციების მომგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს კლინიკის საბანკო ანგარიშებზე და სალაროში არსებულ თანხებს. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის, 31 დეკემბერს არსებული კურსით: 1 აშშ დოლარი = 3,2766 ეროვნული ლარი

2. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით. მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისათვის როგორც წინა პერიოდებში, ასევე მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში გამოყენებულია საშუალო-შეწონილი მეთოდი.

3. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2020
კერძო სადაზღვევო კომპანიები	448,601
სოციალური მომსახურების სააგენტო (საყოველთაო დაზღვევა)	2,271,009
მუნიციპალიტეტები და მერიები	23,734
სხვა ორგანიზაციები	30,079
პაციენტები	172,966

4. ძირითადი საშუალებები

საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, საწარმო იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში.

ძირითადი საშუალებები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ძირითადი საშუალებების კლასი	ნაშთი 31.12.2019	ზრდა	შიდა გადაცემა	გასხვისება /დაბრუნება	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2020
მიწის ნაკვეთები	154,784	-			-	154,784
მიმდინარე რემონტი	39,646	164,791	182,189			22,248
შენობები	2,610,967	184,866			134,033	2,661,800
ნაგებობები	62,514	-			3,134	59,380
მანქანა-დანადგარები	491,405	152,106			42,832	600,678
სამედიცინო ინვენტარი	2,372,389	389,648		85,529	427,478	2,249,029
ოფისის აღჭურვილობა	95,007	38,032			21,340	111,699
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	105,724	29,468			24,080	111,113
სატრანსპორტო საშუალებები	13,671	11,500		7,391	2,023	15,757
ბიოლოგიური აქტივები	1,009	-			151	858
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	97,397	-			14,511	82,886
ჯამი:	6,044,513	970,411	182,189	92,920	669,582	6,070,233

კლინიკა წინა საანგარიშო პერიოდებში იყენებდა ცვეთის დარიცხვის კლებადი ნაშთის მეთოდს. ახალი სტანდარტის ამოქმედების შემდეგ ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვის მეთოდი არ შეცვლილა რადგან მსს ფასს 17.22 იძლევა აღნიშნული მოდელის გამოყენების შესაძლებლობას. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებაში აისახა ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით. კლინიკის საკუთრებაში არსებულ მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობას ცვეთა არ ერიცხევა. პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარებულია ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯში.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ნორმები წარმოდგენილია ცხრილში

ჯგუფის დასახელება	ჯგუფში შემავალი ძირითადი საშუალებები	ცვეთის ნორმა (%)
შენობები	შენობები და ნაგებობები	5
მანქანა დანადგარები	გათბობის და ვენტილაციის დანადგარები, გენერატორები, კონდიციონერები,	8
სამედიცინო აპარატურა	სამედიცინო დანიშნულების აპარატურა, მონიტორები, ინსტრუმენტები, დიაგნოსტიკის ტექნიკა, სამედიცინო დანიშნულების საწოლები	15
ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერები, მონიტორები, პრინტერები, სალარო აპარატები, სამეთვალყურეო კამერები, უწყვეტი კვების ბლოკები	20
ავეჯი და ინვენტარი	ავეჯი ოფისისთვის, სხვა სამედიცინო ავეჯი და სხვა ინვენტარი რომელიც არაა განკუთვნილი პაციენტისთვის	20
სატრანსპორტო საშუალებები	მსუბუქი და სატვირთი ავტომობილები	20
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	იჯარით აღებულ შენობის რემონტზე კაპიტალიზებული სარემონტო მასალები და მუშების ხელფასი	15

2020 წლის წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა.

5. გადასახადები და შეღავათები

კლინიკის მიერ გადახდილი გადასახადების 95%> წარმოდგენილია საშემოსავლო გადასახადის სახით. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო დეკლარაციებში ასახული გადასახადის ოდენობით.

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. “ესტონური მოდელით”. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება. ასევე ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს. საანგარიშო პერიოდში დივიდენდი არ გამოცხადებულა და აღნიშნული გადასახადით დასაბეგრი ოპერაციების წილი მთლიან გადახდილ გადასახადებში უმნიშვნელო იყო.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით სამედიცინო საქმიანობისათვის გამოყენებული ქონება გათავისუფლებულია ქონების გადასახადიდან, ხოლო სამედიცინო მომსახურების გაწევა გათავისუფლებულია დამატებითი ღირებულების გადასახადიდან ჩათვლის უფლების გარეშე.

პანდემიის პერიოდში, კონკრეტულად 2020 წლის მაისიდან ოქტომბრის ჩათვლით და დეკემბრის თვეში, კლინიკა სარგებლობდა საგადასახადო შეღავათებით, რაც გულისხმობდა თვეში 1500 ლარამდე ხელფასის გათავისუფლება კლინიკის მიერ

ბიუჯეტში გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადისგან. საგადასახადო შეღავათმა 2020 წლის განმავლობაში შეადგინა 260511 ლარი

6. მიმდინარე ვალდებულებები

თავდაპირველი აღიარებისას, კლინიკა ყველა ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით. ფინანსური ვალდებულება კლინიკის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, ამოიწურება ან დაიფარება. სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებას და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები 2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სავაჭრო ვალდებულებები	31/12/2020	31/12/2019
სამედიცინო დანიშნულების საქონელი და მომსახურება	541,543	841,003
სხვა საქონელი და მომსახურება	222,945	92,488
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	764,226	933.491

7. გრძელვადიანი სესხები

გრძელვადიანი სესხები 2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

გრძელვადიანი სესხები	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 31.12.2019
სესხი ეროვნული ვალუტით	3,346,006	2,770,868
სესხი უცხოური ვალუტით	944,200	938,346
სულ გრძელვადიანი სესხები:	4,290,206	3,709,214

8. ამონაგების აღიარება

სამედიცინო მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კლინიკა მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა.

სამედიცინო შემოსავლები წარდგენილია კორექტირებების, ფასდაკლებების გათვალისწინებით. კლინიკის სამედიცინო შემოსავლები მოიცავს სადაზღვევო კომპანიებთან, სახელმწიფოსგან, ფიზიკური პირებისგან და სხვა კორპორატიული დებიტორებისგან მიღებულ შემოსავალს.

9. ხარჯები

კლინიკაში შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების კლასიფიკაცია ხდება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ელ-ენერგიის ხარჯები	186,616
სატელეფონო და ინტერნეტის ხარჯები	16,728
წყალმომარაგების ხარჯები	70,824
გაზიფიკაციის (ბუნებრივი აირი) ხარჯები	107,399
დასუფთავება	1,208
რეკლამის ხარჯები	11,064
დაზღვევის ხარჯი	12,222
მიმდინარე რემონტი	32,564
კომპიუტერის ხარჯები	7,763
საწვავის ხარჯები	13,996
საკანცელარიო ხარჯი	47,368
სამეურნეო ხარჯი	116,309
მომსახურების ხარჯი	120,054
საკომისიო ხარჯი	3,388
წარმომადგენლობითი ხარჯი	445
სხვა ხარჯები	23,625
ქონების გადასახადი	444
	772,019

10. საწესდებო კაპიტალი

კლინიკის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით. კლინიკის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შეესაბამება დამფუძნებლების მიერ.

კაპიტალში შენატანი საანგარიშგებო პერიოდში არ განხორციელებულა. პარტნიორთა გადაწყვეტილებით საანგარიშგებო პერიოდში დივიდენდები არ გაცემულა.

კორონავირუსის პანდემიით გამოწვეული მოვლენების გავლენა კლინიკის საქმიანობაზე

კორონავირუსის პანდემიის გავრცელებამ მნიშვნელოვანი უარყოფითი გავლენა მოახდინა მსოფლიო ეკონომიკაზე და ქვეყნის გარკვეულ მაჩვენებლებზე. მომავალზე გაუარესებულმა შეხედულებამ გამოიწვია სავალუტო ბაზრის არამდგრადობა რაც გამოიხატა ლარის მნიშვნელოვან გაუფასურებაში დოლართან და ევროსთან მიმართებაში. მნიშვნელოვნად ზოგიერთ შემთხვევაში რამოდენიმეჯერ გაიზარდა ფასები და

მედიკამენტებზე და სახარჯ მასალებზე და სხვა პროდუქციაზე. ქვეყნის მასშტაბით ამოქმედდა შეზღუდვები გადაადგილებაზე, დროის გარკვეულ პერიოდებში შეიზღუდა ან აიკრძალა კონკრეტული საქმიანობის სფეროები.

პანდემიის საწყის ეტაპზე, ქვეყანაში ამოქმედებული მკაცრი შეზღუდვების გამო, კლინიკაში შეიზღუდა გეგმიური ოპერაციები, მკვეთრად გაიზარდა ფასები მედიკამენტებზე და სახარჯ მასალებზე, გაუფასურდა ეროვნულ ვალუტა და სხვა რამაც მნიშვნელოვანი ზარალი მიაყენა კლინიკას, განსაკუთრებით აპრილი და მაისის თვეში.

ინფორმაცია ფინანსურ რისკებზე

საოპერაციო, საინვესტიციო და საფინანსო საქმიანობების განხორციელებისას, კლინიკა ექვემდებარება შემდეგ ფინანსურ რისკებს:

- **ლიკვიდურობის რისკი:** ალბათობა იმისა რომ დებიტორი დროულად ვერ დაფარავს ვალდებულებას, ან გაკოტრდება, რაც წარმოადგენს ზარალს კლინიკისთვის.
- **სავალუტო რისკი:** კლინიკას აღებული აქვს ბანკის გრძელვადიანი კრედიტები როგორც ეროვნულ, ასევე უცხოურ ვალუტაში. ასევე არის შემთხვევები, როდესაც ძვირადღირებული აპარატურის ნასყიდობის ხელშეკრულება ფორმდება უცხოური ვალუტის კურსის გათვალისწინებით. ეროვნული ვალუტის გაუფასურების ტენდენცია და იმპორტირებულ პროდუქციაზე (მედიკამენტები, ტექნიკა, საწვავი) კი მნიშვნელოვან ზარალს აყენებს კლინიკას. ფასების დონის ზრდა განსაკუთრებით აქტიურია პანდემიის პერიოდში.
- **საყოველთაო ჯანდაცვის პროგრამაში მნიშვნელოვანი ცვლილების რისკი:** ეს ყველაზე საყურადღებო რისკია ჩამოთვლილთა შორის. კლინიკის ყველაზე მნიშვნელოვანი დებიტორია სსიპ ჯანმრთელობის ეროვნული სააგენტო. ცვლილებებს საყოველთაო ჯანდაცვის კანონმდებლობაში მნიშვნელოვანი გავლენა ექნება კლინიკის ფინანსურ მდგომარეობაზე. ცვლილებებიდან მოსალოდნელია ტარიფების შემცირება, ზოგიერთ ნოზოლოგიებზე დაფინანსების გაუქმება. ასევე კლინიკის შესრულებული სამუშაოს ანაზრაურების ვადის გაზრდა. ამ შემთხვევას ადგილი ჰქონდა წინა საანგარიშო პერიოდებში, როდესაც შესრულების ანაზრაურების დრო ერთი თვიდან გაიზარდა სამ თვემდე, რამაც მნიშვნელოვანი ზარალი მიაყენა კლინიკას, რაც აისახა კრედიტორების და სახელფასო დავალიანების გაზრდაზე.
- **პანდემიასთან დაკავშირებული რისკები:** ქვეყნის მასშტაბით ინფიცირებულების მკვეთრი მატების შემთხვევაში, თუ დღიური ინფიცირების მაჩვენებელი გადააჭარბებს 4000-5000 ადამიანს, მოსალოდნელია მკაცრი შეზღუდვების ამოქმედება, შეიძლება ისევ შეიზღუდოს გეგმიური ოპერაციები, დაინფიცირდეს სამედიცინო პერსონალი და სხვა, რასაც გავლენა ექნება კლინიკის საქმიანობაზე

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდგომ არ მომხდარა სხვა ისეთი მოვლენა, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას ან ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ინფორმაცია ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2021 წლის 23 სექტემბერს.

დირექტორი:

/თამაზ მოდებაძე/