

შპს „მედი22“

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

გვერდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	1
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	3
ფულადი სახსრების მორაობის ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ძირითადი საქმიანობა	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	5
4. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8
5. მარაგები	8
6. მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები	8
7. ძირითადი საშუალებები	9
8. მიღებული სესხები	11
9. სხვა ვალდებულებები და მიღებული ავანსები	11
10. სამედიცინო მომსახურების თვითღირებულება	11
11. სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12
12. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	12
13. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა	12
14. ბალანსის თარიღის შემდგომი მოვლენები	12

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	შენიშვნა	2021	2020
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	1,102	51
მარაგები	5	87	201
მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები	6	1,819	1,556
სულ მიმდინარე აქტივები		3,008	1,808
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	3,142	3,187
არამატერიალური აქტივები		-	1
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,142	3,188
სულ აქტივები		6,150	4,996
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	8	244	583
სხვა ვალდებულებები და მიღებული ავანსები	9	409	682
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		653	1,265
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		833	833
გაუნაწილებელი მოგება		4,664	2,898
სულ კაპიტალი		5,497	3,731
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		6,150	4,996

თამარ ჩახუნაშვილი
 დირექტორი

30 სექტემბერი, 2022 წელი

ანა ოჩიგავა
 მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	შენიშვნა	2021	2020
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	1,102	51
მარაგები	5	87	201
მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები	6	1,819	1,556
სულ მიმდინარე აქტივები		3,008	1,808
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	3,142	3,187
არამატერიალური აქტივები		-	1
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,142	3,188
სულ აქტივები		6,150	4,996
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	8	244	583
სხვა ვალდებულებები და მიღებული ავანსები	9	409	682
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		653	1,265
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		833	833
გაუნაწილებელი მოგება		4,664	2,898
სულ კაპიტალი		5,497	3,731
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		6,150	4,996



თამარ ჩახუნაშვილი
დირექტორი

30 სექტემბერი, 2022 წელი



ანა ორიგა
მთავარი ბუღალტერი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები სამედიცინო მომსახურებიდან		7,424	3,266
სამედიცინო მომსახურების თვითღირებულება	10	(3,558)	(2,134)
მთლიანი მოგება		3,866	1,132
ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი		(168)	(155)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(310)	(209)
საოპერაციო მოგება, პროცენტის, მოგების გადასახადის და ცვეთის გამოკლებამდე		3,388	768
ცვეთა	7	(295)	(249)
საპროცენტო ხარჯი	8	(47)	(50)
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული მოგება / (ზარალი)		15	(52)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	12	(74)	126
მოგება დაბეგვრამდე		2,987	543
მოგების გადასახადი		(183)	-
წმინდა მოგება		2,804	543
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სრული შემოსავალი		2,804	543

თამარ ჩახუნაშვილი
 დირექტორი

30 სექტემბერი, 2022 წელი

ანა ოჩიგავა
 მთავარი ბუღალტერი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

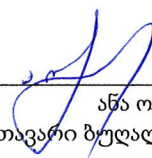
(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები სამედიცინო მომსახურებიდან		7,424	3,266
სამედიცინო მომსახურების თვითღირებულება	10	(3,558)	(2,134)
მთლიანი მოგება		3,866	1,132
ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი		(168)	(155)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(310)	(209)
საოპერაციო მოგება, პროცენტის, მოგების გადასახადის და ცვეთის გამოკლებამდე		3,388	768
ცვეთა	7	(295)	(249)
საპროცენტო ხარჯი	8	(47)	(50)
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული მოგება / (ზარალი)		15	(52)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	12	(74)	126
მოგება დაბეგრამდე		2,987	543
მოგების გადასახადი		(183)	-
წმინდა მოგება		2,804	543
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სრული შემოსავალი		2,804	543



თამარ ჩახუნაშვილი
დირექტორი

30 სექტემბერი, 2022 წელი



ანა ოჩიგავა
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი 2020	833	2,355	3,188
წმინდა მოგება	-	543	543
31 დეკემბერი 2019	833	2,898	3,731
წმინდა მოგება	-	2,804	2,804
გაცემული დივიდენდი	-	(1,038)	(1,038)
31 დეკემბერი 2020	833	4,664	5,497

თამარ ჩახუნაშვილი
 დირექტორი

30 სექტემბერი, 2022 წელი

ანა ოჩიგავა
 მთავარი ბუღალტერი

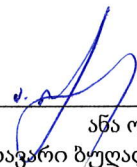
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი 2020	833	2,355	3,188
წმინდა მოგება	-	543	543
31 დეკემბერი 2019	833	2,898	3,731
წმინდა მოგება	-	2,804	2,804
გაცემული დივიდენდი	-	(1,038)	(1,038)
31 დეკემბერი 2020	833	4,664	5,497



თამარ ჩახუნაშვილი
 დირექტორი

30 სექტემბერი, 2022 წელი



ანა ორიგა
 მთავარი ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მორაობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
სამედიცინო მოსახურებიდან მიღებული თანხები	7,219	2,507
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(2,439)	(1,689)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(183)	-
გადახდილი სხვა ხარჯები	(1,640)	(470)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,957	348
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების შეძენა	(497)	(488)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(497)	(488)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მიღებული სესხის ძირი	1,752	310
მიღებული სესხის ძირის დაფარვა	(2,076)	(509)
სესხის პროცენტის გადახდა	(47)	(51)
გადახდილი დივიდენდები	(1,038)	-
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(1,409)	(250)
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	-	-
ფულის და ფულის ექვივალენტების წმინდა ზრდა / (კლება)	1,051	(390)
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	51	441
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	1,102	51

თამარ ჩახუნაშვილი
 დირექტორი

ანა ოჩიგავა
 მთავარი ბუღალტერი

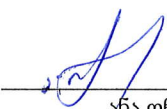
30 სექტემბერი, 2022 წელი

ფულადი სახსრების მორაობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
სამედიცინო მოსახურებიდან მიღებული თანხები	7,219	2,507
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(2,439)	(1,689)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(183)	-
გადახდილი სხვა ხარჯები	(1,640)	(470)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,957	348
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების შეძენა	(497)	(488)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(497)	(488)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მიღებული სესხის ძირი	1,752	310
მიღებული სესხის ძირის დაფარვა	(2,076)	(509)
სესხის პროცენტის გადახდა	(47)	(51)
გადახდილი დივიდენდები	(1,038)	-
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(1,409)	(250)
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
ფულის და ფულის ეკვივალენტების წმინდა ზრდა / (კლება)	1,051	(390)
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	51	441
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	1,102	51


 თამარ ჩახუნაშვილი
 დირექტორი

30 სექტემბერი, 2022 წელი


 ანა ოჩიგავა
 მთავარი ბუღალტერი

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს „მმედი22“ (შემდგომში „კლინიკა“) 1999 წლის 22 სექტემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად დაფუძნდა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების ფორმით.

კლინიკის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, ბუაჩიძის ქ. №12.

კლინიკის ძირითადი საქმიანობაა 0-დან 18 წლამდე მოსახლეობის გადაუდებელი და გეგმიური სტაციონალური მომსახურება.

2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კლინიკის 100% წილის მფლობელი იყო ვახტანგ მაღალთაძე.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის“ (შემდგომში „მსს ფასს სტანდარტი“) შესაბამისად.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და კომერციულ ბანკების ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისგან.

მარაგები

მარაგები შეფასებულია თავდაპირველ და წმინდა რეალიზებად ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ფასის საფუძველზე.

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)**მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები**

მოთხოვნები აღიარდება რეალური ღირებულებით. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ მათი შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით, მინუს გაუფასურების რეზერვი. მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს იმის ობიექტური მაჩვენებელი, რომ კლინიკა ვერ შეძლებს ყველა მისაღები თანხის ამოღებას თავდაპირველი საკონტრაქტო ვადების შესაბამისად. მოთხოვნის საბალანსო ღირებულება მცირდება საექვო ვალების რეზერვის გამოყენებით და ზარალის თანხა აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნა უიმედოა, იგი საექვო ვალების რეზერვის ანგარიშის საპირისპიროდ ჩამოიწერება.

გადახდილი ავანსები აღიარდება გადახდილი ფულადი სახსრების ოდენობით. გადახდილი ავანსები ჩამოიწერება მათ აღდგენით ღირებულებამდე, როდესაც არსებობს იმის ობიექტური მტკიცებულება, რომ კლინიკა ვეღარ მიიღებს თავდაპირველად წარმოშობილ მოთხოვნას სრულად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, რასაც აკლდება აკუმულირებული ცვეთა და გაუფასურება. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარდება საოპერაციო ხარჯებში თუ არ არსებობს მათი კაპიტალიზაციის საფუძველი.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც აქტივი მზად არის ექსპლუატაციაში გასაშვებად. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

	წელი
შენობა-ნაგებობები	50
საოფისე აღჭურვილობა და კომპიუტერული ტექნიკა	5
სატრანსპორტო საშუალებები	5

აქტივების ნარჩენი ღირებულების, სასარგებლო მომსახურების ვადისა და აღრიცხვის მეთოდების გადახედვა და შესაბამისად კორექტირება საჭიროებისამებრ ხდება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე, იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით. ამორტიზაცია გამოანგარიშებულია წრფივი მეთოდის გამოყენებით, წლიური 15%-იანი განაკვეთით.

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება სესხის მიღებასთან დაკავშირებული ყველა პირდაპირი დანახარჯების გამოკლებით. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ, მიღებული სესხების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ექვიტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

სხვა ვალდებულებები და მიღებული ავანსები

სხვა ვალდებულებები და მიღებული ავანსები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ მათი შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით.

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება

ამონაგები სამედიცინო მომსახურებიდან

კლინიკა შემოსავალს აღიარებს მაშინ, როდესაც შესაძლებელია შემოსავლის თანხის საიმედოდ შეფასება ან არსებობს კლინიკისთვის მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა. შემოსავლები აისახება კორექტირებების, ფასდაკლებების, დათმობების გარეშე. ამონაგები სამედიცინო მომსახურებიდან მოიცავს მომსახურებების გაწევისთვის მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას.

სამედიცინო მომსახურების თვითღირებულება

სამედიცინო მომსახურების თვითღირებულება წარმოადგენს ხარჯებს, რომლებიც პირდაპირ დაკავშირებულია გაწეული სამედიცინო მომსახურებებიდან შემოსავლების მიღებასთან, მათ შორის და არა მხოლოდ, სამედიცინო პერსონალის ხელფასები და სხვა სარგებელი, მასალების, იჯარის, კომუნალური და სხვა პირდაპირი ხარჯები.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კლინიკის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების ხელახლა კონვერტაცია ლარში ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული ფუნქციონალური ვალუტის გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება-ზარალი აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც უცხოური ვალუტის კონვერტაციით გამოწვეულ მოგებას გამოკლებული ზარალი - საკუროსო სხვაობა.

სხვაობები უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციის სახელშეკრულებო გაცვლით კურსსა და საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლით კურსს შორის ოპერაციის დღეს შესულია კურსთაშორის სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)-ს ნაწილში.

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

4. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს:

	2021	2020
ნაღდი ფული სალაროში	23	12
ფული ბანკში	1,079	39
	1,102	51

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები ვალუტის მიხედვით:

	2021	2020
ქართული ლარი (GEL)	1,102	51
აშშ დოლარი (USD)	-	-
	1,102	51

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, 1,079 ათასი ლარი, ანუ კომერციულ ბანკებში არსებული თანხები, განთავსებულია ერთ (2020: ერთ) ქართულ ბანკში, რომელსაც მინიჭებული აქვს „BB-“ რეიტინგი (სარეიტინგო სააგენტო Fitch-ისგან).

5. მარაგები

მარაგები მოიცავს:

	2021	2020
მედიკამენტები	46	70
სამედიცინო სახარჯი მასალა	40	130
სხვა	1	1
	87	201

6. მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები

მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები მოიცავს:

	2021	2020
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	-	1
სამედიცინო მოსახურებიდან მისაღები თანხები	1,819	1,555
	1,819	1,556

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა ასეთია:

	მიწის ნაკვეთი	შენობა- ნაგებობები	საოფისე აღჭურვილობა და კომპიუტერული ტექნიკა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
თვითღირებულება					
2019 წლის 31 დეკემბერი	646	1,812	777	20	3,255
მატება	-	-	600	-	600
2020 წლის 31 დეკემბერი	646	1,812	1,377	20	3,855
დაგროვილი ცვეთა					
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	(86)	(327)	(6)	(419)
დარიცხული ცვეთა	-	(27)	(218)	(4)	(249)
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	(113)	(545)	(10)	(668)
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება					
2019 წლის 31 დეკემბერი	646	1,726	450	14	2,836
2020 წლის 31 დეკემბერი	646	1,699	832	10	3,187

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

7. ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა ასეთია: (გაგრძელება)

	მიწის ნაკვეთი	შენობა- ნაგებობები	საოფისე აღჭურვილობა და კომპიუტერული ტექნიკა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
თვითღირებულება					
2020 წლის 31 დეკემბერი	646	1,812	1,377	20	3,855
მატება	-	-	201	49	250
2021 წლის 31 დეკემბერი	646	1,812	1,578	69	4,105
დაგროვილი ცვეთა					
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	(113)	(545)	(10)	(668)
დარიცხული ცვეთა	-	(34)	(255)	(6)	(295)
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	(147)	(800)	(16)	(963)
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება					
2020 წლის 31 დეკემბერი	646	1,699	832	10	3,187
2021 წლის 31 დეკემბერი	646	1,665	778	53	3,142

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

8. მიღებული სესხები

სასესხო ვალდებულებები 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მათი მოძრაობა შესაბამის წლებში შემდეგია:

	თიბისი ბანკი	სულ
2020 წლის 1 იანვარი	726	726
დამატებები	310	310
დარიცხული პროცენტი	51	51
გადახდილი ძირი	(509)	(509)
გადახდილი პროცენტი	(51)	(51)
კურსთაშორისი სხვაობა	56	56
2020 წლის 31 დეკემბერი	583	583
დამატებები	1,752	1,752
დარიცხული პროცენტი	47	47
გადახდილი ძირი	(2,076)	(2,076)
გადახდილი პროცენტი	(47)	(47)
კურსთაშორისი სხვაობა	(15)	(15)
2021 წლის 31 დეკემბერი	244	244

9. სხვა ვალდებულებები და მიღებული ავანსები

სხვა ვალდებულებები და მიღებული ავანსები მოიცავს:

მომწოდებლებზე გადასახდელი თანხები
გადასახდელი ხელფასები

2021	2020
115	445
294	237
409	682

10. სამედიცინო მომსახურების თვითღირებულება

სამედიცინო მომსახურების თვითღირებულება მოიცავს:

სამედიცინო პერსონალის ხელფასები
მედიკამენტები და დამხმარე სამედიცინო ინვენტარი
სხვა ხარჯები

2021	2020
2,417	1,623
1,024	345
117	166
3,558	2,134

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

11. სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს:

	2021	2020
კომუნალური ხარჯი	130	78
სამეურნეო ხარჯი	60	37
საოფისე ინვენტარი	18	8
კომუნიკაციის ხარჯი	21	21
რემონტი	1	4
კომპიუტერის ხარჯი	4	2
საკონსულტაციო ხარჯი	3	6
სხვა	73	53
	310	209

12. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი) წარმოადგენს უსასყიდლოდ გადმოცემულ მედიკამენტებს და სამედიცინო სახარჯ მასალებს, საშემოსავლო გადასახადის შეღავათს (კოვიდის პერიოდში) და დარიცხულ ჯარიმებს.

13. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

ხელმძღვანელობა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. ხელმძღვანელობა მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ კლინიკის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ კლინიკის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

14. ბალანსის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის თარიღის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც გამოიწვევდა დამატებით შესწორებებს და ცვლილებებს მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებაში.