

შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“

ფინანსური ანგარიშგება

*2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად*

სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	2-5
---------------------------------	-----

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	6
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	7
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	8
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	9

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა.....	10
2. მომზადების საფუძველი	10
3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	11
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები	17
5. ძირითადი საშუალებები	18
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	19
7. მარაგები	19
8. ფული და ფულის ეკვივალენტები.....	19
9. საწესდებო კაპიტალი	19
10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	19
11. შემოსავალი სამედიცინო მომსახურებიდან.....	20
12. რეალიზაციის თვითღირებულება	20
13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	20
14. სხვა შემოსავლები	21
15. ფინანსური რისკის მართვა.....	21
16. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	24
17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	24

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფოს“ მფლობელსა და ხელმძღვანელობას

პირობითი მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ აუდიტი შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფოს“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგებისა, რომელიც შედგება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებისგან, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, ჩვენი დასკვნის ნაწილში - „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ აღწერილი საკითხების გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგების გარდა, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულად ნაკადებს მოცემული თარიღით დასრულებული წლისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფას“) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ არ დავნიშნულვართ კომპანიის აუდიტორებად 2021 წლის 31 დეკემბრამდე, შესაბამისად ჩვენ ვერ დავაკვირდით კომპანიის მარაგების სრულ ინვენტარიზაციას საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ჩვენ ალტერნატიული გზებითაც ვერ მოვახერხეთ მოგვეპოვებინა საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული მარაგების მდგომარეობისა და რაოდენობის შესახებ, რაც ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილია 1,322,267 ლარით. ამასთანავე, კომპანიას მიმდინარე პერიოდშიც არ აქვს დასრულებული 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში გახარჯული მასალების შესახებ ინფორმაციის დამუშავება. შესაბამისად, იგი არასრულად წარმოაჩენს მარაგების ჩამოწერილ ღირებულებასა და ნაშთს. ყოველივე ზემოაღნიშნულის გამო, ვერ განვსაზღვრეთ აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აღრიცხულ თუ აღურიცხავ მარაგებში, ასევე სრული შემოსავლისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგების შესაბამის ელემენტებში 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის, ვინაიდან მარაგების ნაშთი მონაწილეობს ფინანსური შედეგებისა და ფულადი ნაკადების განსაზღვრაში.

2021 წლის 31 დეკემბრით წარმოდგენილ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოცემულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ნაწილზე, კერძოდ 3,828,711 ლარის ღირებულების მოთხოვნებზე ვერ მოგვაწოდა დარიცხვების შესაბამისი ინფორმაცია და დოკუმენტაცია შესახებ, რათა მოგვეპოვებინა საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულება. ჩვენ ვერც ალტერნატიული გზებით შევძელით მათი ღირებულების დადგენა. შესაბამისად, ვერ შევძელით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახული სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ღირებულების დადასტურება, რომლის შესაბამისი დაუდასტურებელი სამედიცინო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი შეადგენს 3,909,563 ლარს. შედეგად, ჩვენ ვერ განვსაზღვრეთ აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის ელემენტებში 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის.

ჩვენ ვერ მოვიპოვეთ საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულებები კომპანიის საწესდებო კაპიტალის შევსების ღირებულების სისწორესთან მიმართებით. 2021 წლის განმავლობაში განხორციელდა ძირითადი საშუალებების, მარაგებისა და არამატერიალური აქტივების შეტანა კაპიტალში, რომლის ღირებულებაც კომპანიის მიერ დაქირავებული შემფასებლის მიერ განისაზღვრა 2,658,661 ლარით. აუდიტის პროცესში ჩვენი მხრიდან ჩართული იყო შემფასებელი, რომელმაც მოახდინა კომპანიის მიერ დაქირავებული შემფასებლის დასკვნის ადეკვატურობის განსაზღვრა და მისი აზრით, აღნიშნული დასკვნა არ შეესაბამება შეფასების საერთაშორისო სტანდარტებს, ვინაიდან დასკვნა არ მოიცავს კალკულაციებსა და ინფორმაციის წყაროებს. აქედან გამომდინარე, ჩვენ ვერ მოვახერხეთ მოგვეპოვებინა საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულება კომპანიის მიერ აღრიცხული შესაბამისი ძირითადი საშუალებების, მარაგებისა და არამატერიალური აქტივების ღირებულების შესახებ 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ჩვენ ვერ განვსაზღვრეთ აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აღრიცხულ ძირითად საშუალებებზე, რომლის

თვითღირებულება შეადგენს 1,906,090 ლარს, ასევე სრული შემოსავლისა და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგების შესაბამის ელემენტებში 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

კომპანია იყენებს ძირითად საშუალებებს, რომლებიც არ აქვს ბალანსზე აღრიცხული. აღნიშნული ძირითადი საშუალებები გადაცემული აქვს მიღება-ჩაბარებების და/ან სხვადასხვა სახელმწიფო ინსტიტუტების მიერ გაცემული ბრძანებების საფუძველზე. ჩვენ ვერ მივიღეთ აღნიშნული ძირითადი საშუალებების ღირებულებების შესახებ ინფორმაცია და ვერ მოვიპოვეთ საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულება ძირითადი საშუალებების სისრულის შესახებ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

კომპანიას 2021 წლის განმავლობაში უსასყიდლოდ მიღებული აქვს მედიკამენტები, რომელიც არაა ასახული ბუღალტერიაში. ჩვენ ვერ შევძელით საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულება, რომ დაგვედგინა აღნიშნული მედიკამენტების ფინანსური ეფექტი სხვა შემოსავლების მუხლსა და ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის ელემენტებზე.

აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის ნაწილში - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“.

ჩვენ დამოუკიდებლობი ვართ კომპანიისგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსისა და საქართველოში ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის განხორციელებისას საჭირო ეთიკური ნორმების შესაბამისად. გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით და ბესსს-ის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც.

გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი პირობითი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა გარემოებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის არ იყო აუდიტირებული.

ჩვენ მოვიპოვეთ საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულება, რომ საწყისი ნაშთები არ მოიცავს უზუსტობებს, რომლებიც არსებით გავლენას ახდენს მიმდინარე პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაზე, გარდა იმ საკითხებისა, რომელიც აღწერილია ზემოთ „პირობითი მოსაზრების საფუძველის“ ნაწილში.

სხვა ინფორმაცია, რომელიც მოცემულია კომპანიის 2021 წლის მმართველობის ანგარიშგებაში

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს ინფორმაციას, რომელიც შეტანილია კომპანიის 2021 წლის მმართველობის ანგარიშგებაში, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებას. ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას. სხვა ინფორმაციაზე ჩვენი პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან, ან მარეგულირებელი ნორმატიულ აქტების მოთხოვნებთან, ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია.

ხელმძღვანელობასა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფასს-ის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია კომპანიის ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად კომპანიის ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ის შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ის შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ ასევე:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.
- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვვალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.

- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძველად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირებს, სხვა საკითხებთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი აზრით, აუდიტის პროცესში ჩატარებული სამუშაოების საფუძველზე, კომპანიის 2021 წლის მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით:

- თანხვედნილია 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებასთან;
- მოიცავს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მიერ მოთხოვნილ ინფორმაციას და შესაბამისობაშია სათანადო მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან.

სოფიკო ღუდუშაური, გარიგების პარტნიორი (SARAS-A-835962)

შპს „ნექსია თიეი“ (SARAS-F-550338)

2022 წლის 25 სექტემბერი

თბილისი, საქართველო

Member of Nexia International

- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირებს, სხვა საკითხებთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი აზრით, აუდიტის პროცესში ჩატარებული სამუშაოების საფუძველზე, კომპანიის 2021 წლის მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით:

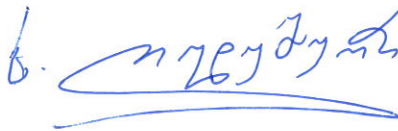
- თანხვდენილია 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებასთან;
- მოიცავს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მიერ მოთხოვნილ ინფორმაციას და შესაბამისობაშია სათანადო მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან.

სოფიკო ღუდუშაური, გარიგების პარტნიორი (SARAS-A-835962)

შპს „ნექსია თიეი“ (SARAS-F-550338)

2022 წლის 25 სექტემბერი

თბილისი, საქართველო



შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	3,514,824	762,763
არამატერიალური აქტივები		110,524	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,625,348	762,763
მიმდინარე აქტივები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	4,358,378	-
მარაგები	7	1,322,267	633,704
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8	4,724,863	863,348
სულ მიმდინარე აქტივები		10,405,508	1,497,051
სულ აქტივები		14,030,856	2,259,814
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	9	2,662,361	3,700
გაუნაწილებელი მოგება		9,266,320	1,013,511
სულ კაპიტალი		11,928,681	1,017,211
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	1,998,484	1,242,603
საგადასახადო ვალდებულებები		103,691	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,102,175	1,242,603
სულ ვალდებულებები		2,102,175	1,242,603
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		14,030,856	2,259,814

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 25 სექტემბერს:

სოლომონ ფუტყარაძე
 დირექტორი

ეთერ ხალვაში
 მთავარი ბუღალტერი

დართული შენიშვნები 10-24 გვერდებზე წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	3,514,824	762,763
არამატერიალური აქტივები		110,524	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,625,348	762,763
მიმდინარე აქტივები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	4,358,378	-
მარაგები	7	1,322,267	633,704
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8	4,724,863	863,348
სულ მიმდინარე აქტივები		10,405,508	1,497,051
სულ აქტივები		14,030,856	2,259,814
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	9	2,662,361	3,700
გაუნაწილებელი მოგება		9,266,320	1,013,511
სულ კაპიტალი		11,928,681	1,017,211
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	1,998,484	1,242,603
საგადასახადო ვალდებულებები		103,691	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,102,175	1,242,603
სულ ვალდებულებები		2,102,175	1,242,603
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		14,030,856	2,259,814

დამტკიცებულია გენერალური საბჭოს მიერ და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 25 სექტემბერს:

სოლომონ ფურცაიაძე
 დირექტორი

ეთერ ხალვაში
 მთავარი ბუღალტერი

დართული შენიშვნები 10-24 გვერდებზე წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	2021	2020
შემოსავალი სამედიცინო მომსახურებიდან	11	20,137,490	-
რეალიზაციის თვითღირებულება	12	(13,694,611)	-
საერთო მოგება		6,442,879	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(1,158,522)	(274,056)
სხვა შემოსავლები	14	3,161,997	1,286,000
სხვა ხარჯები		(365,915)	-
საოპერაციო მოგება		8,080,439	1,011,944
საპროცენტო შემოსავალი	8	177,393	1,567
საკურსო სხვაობით მიღებული წმინდა ზარალი		(5,023)	-
მოგება დაბეგვრამდე		8,252,809	1,013,511
მოგების გადასახადი		-	-
წლის წმინდა მოგება		8,252,809	1,013,511
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		8,252,809	1,013,511

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 25 სექტემბერს:

სოლომონ ფუტყარაძე
 დირექტორი

ეთერ ხალვაში
 მთავარი ბუღალტერი

დართული შენიშვნები 10-24 გვერდებზე წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	2021	2020
შემოსავალი სამედიცინო მომსახურებიდან	11	20,137,490	-
რელიზაციის თვითღირებულება	12	(13,694,611)	-
საერთო მოგება		6,442,879	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(1,158,522)	(274,056)
სხვა შემოსავლები	14	3,161,997	1,286,000
სხვა ხარჯები		(365,915)	-
საოპერაციო მოგება		8,080,439	1,011,944
საპროცენტო შემოსავალი	8	177,393	1,567
საკურსო სხვაობით მიღებული წმინდა ზარალი		(5,023)	-
მოგება დაბეგვრამდე		8,252,809	1,013,511
მოგების გადასახადი		-	-
წლის წმინდა მოგება		8,252,809	1,013,511
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		8,252,809	1,013,511

დამტკიცებულია გამოთვლებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 25 სექტემბერს:

სოლომონ ფუტკარაძე
 დირექტორი



ეთერ ხალვაში
 მთავარი ბუღალტერი



დართული შენიშვნები 10-24 გვერდებზე წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
 საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი (შენიშვნა 9)	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2019 წლის 31 დეკემბერი	3,700	-	3,700
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	1,013,511	1,013,511
2020 წლის 31 დეკემბერი	3,700	1,013,511	1,017,211
კაპიტალის ზრდა (შენიშვნა 9)	2,658,661	-	2,658,661
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	8,252,809	8,252,809
2021 წლის 31 დეკემბერი	2,662,361	9,266,320	11,928,682

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 25 სექტემბერს:

 სოლომონ ფუტყარაძე
 დირექტორი

 ეთერ ხალვაში
 მთავარი ბუღალტერი

დართული შენიშვნები 10-24 გვერდებზე წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
 საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი (შენიშვნა 9)	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2019 წლის 31 დეკემბერი	3,700	-	3,700
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	1,013,511	1,013,511
2020 წლის 31 დეკემბერი	3,700	1,013,511	1,017,211
კაპიტალის ზრდა (შენიშვნა 9)	2,658,661	-	2,658,661
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	8,252,809	8,252,809
2021 წლის 31 დეკემბერი	2,662,361	9,266,320	11,928,682

დამტკიცებულია საბუღალტრო ანგარიშგებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 25 სექტემბერს:


 სოლომონ ფუტყაძე
 დირექტორი


 ეთერ ხალვაში
 მთავარი ბუღალტერი

დართული შენიშვნები 10-24 გვერდებზე წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	2021	2020
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მოგება დაბეგვრამდე		8,252,809	1,013,511
კორექტირებები:			
ფინანსური შემოსავალი		(177,393)	(1,567)
ცევთა და ამორტიზაცია	5	570,521	1,965
ზარალი/მოგება საკურსო სხვაობიდან		5,023	-
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან სამუშაო კაპიტალის ცვლილებამდე		8,650,960	1,013,909
ცვლილება სამუშაო კაპიტალში			
მარაგების შემცირება/(ზრდა)		(10,391)	(633,704)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების შემცირება/(ზრდა)	6	(4,358,378)	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების (შემცირება)/ზრდა	9	755,881	1,242,603
სხვა ვალდებულებების ზრდა		103,691	-
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან პროცენტამდე/დაბეგვრამდე		5,141,762	1,622,809
გადახდილი პროცენტები		-	-
მიღებული პროცენტები		177,393	1,567
წმინდა ფულადი ნაკადები მიღებული საოპერაციო საქმიანობიდან		5,319,155	1,624,376
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა	5	(1,399,302)	(761,028)
არამატერიალური აქტივების შეძენა		(53,313)	-
წმინდა ფულადი სახსრების გადიენება საინვესტიციო საქმიანობიდან		(1,452,616)	(761,028)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა წლის განმავლობაში		3,866,539	863,348
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	8	863,348	-
საკურსო სხვაობის გავლენა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე		(5,023)	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	8	4,724,864	863,348

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 25 სექტემბერს:

სოლომონ ფუტკარაძე
 დირექტორი

ეთერ ხალვაში
 მთავარი ბუღალტერი

დართული შენიშვნები 10-24 გვერდებზე წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	2021	2020
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მოგება დაბეგვრამდე		8,252,809	1,013,511
კორექტირებები:			
ფინანსური შემოსავალი		(177,393)	(1,567)
ცვეთა და ამორტიზაცია	5	570,521	1,965
ზარალი/მოგება საკურსო სხვაობიდან		5,023	-
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან სამუშაო კაპიტალის ცვლილებამდე		8,650,960	1,013,909
ცვლილება სამუშაო კაპიტალში			
მარაგების შემცირება/(ზრდა)		(10,391)	(633,704)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების შემცირება/(ზრდა)	6	(4,358,378)	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების (შემცირება)/ზრდა	9	755,881	1,242,603
სხვა ვალდებულებების ზრდა		103,691	-
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან პროცენტამდე/დაბეგვრამდე		5,141,762	1,622,809
გადახდილი პროცენტები		-	-
მიღებული პროცენტები		177,393	1,567
წმინდა ფულადი ნაკადები მიღებული საოპერაციო საქმიანობიდან		5,319,155	1,624,376
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა	5	(1,399,302)	(761,028)
არამატერიალური აქტივების შეძენა		(53,313)	-
წმინდა ფულადი სახსრების გადიენება საინვესტიციო საქმიანობიდან		(1,452,616)	(761,028)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა წლის განმავლობაში			
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	8	863,348	-
საკურსო სხვაობის გავლენა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე		(5,023)	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	8	4,724,864	863,348

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 25 სექტემბერს:


 სოლომონ ფუტყარაძე
 დირექტორი


 ეთერ ხალვაში
 მთავარი ბუღალტერი

დართული შენიშვნები 10-24 გვერდებზე წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

1. ძირითადი საქმიანობა

(ა) ორგანიზაცია და ოპერაციები

შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა და რეგისტრირებულია საგადასახადო ორგანოში 2000 წლის 10 აპრილს, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია ოპერირებს საქართველოს კონსტიტუციის, კანონისა და კომპანიის წესდების საფუძველზე. კომპანიის სარეგისტრაციო ნომერია: 245435514.

კომპანიის დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელი 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკა. კომპანიის წილის მმართველია ა(ა)იპ საქართველოს სამედიცინო ჰოლდინგი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას 2021 წელს წარმოადგენდა COVID-19 პანდემიის წინააღმდეგ საქართველოს მოქალაქეებისთვის სამედიცინო მომსახურების გაწევა. ასევე საავადმყოფო პაციენტებს უწევს როგორც ამბულატორიულ, ისე სტაციონარულ მომსახურებას სხვადასხვა მიმართულებით.

კომპანიის სარეგისტრაციო მისამართი: პუშკინის ქუჩა 164/ტბელ აბუსერიძის ქუჩა 2, ბათუმი, საქართველო. კომპანიის მთავარი ოფისი მდებარეობს მის სარეგისტრაციო მისამართზე.

ამ ანგარიშგების გამოშვების მომენტში კომპანიის დირექტორი არის სოლომონ ფუტყარაძე.

(ბ) ბიზნეს გარემო

კომპანია საქმიანობას ეწევა საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი სტრუქტურები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა მათი ინტერპრეტირება განსხვავებულად ხდება და ისინი ხშირად ექვემდებარებიან ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო და ფისკალურ სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს ქმნის.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებზე და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

2. მომზადების საფუძველი

(ა) შესაბამისობის დეკლარაცია

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების“ (შემდეგში „ფასს“) შესაბამისად, რომელიც გამოცემულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ზასს) მიერ. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისათვის გამოყენებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა აღწერილია ქვემოთ.

(ბ) შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულებით აღრიცხვის წესით, ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

(გ) საოპერაციო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის საოპერაციო ვალუტაა ლარი (GEL), რომელიც საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს. ის ყველაზე უკეთ ასახავს შესაბამისი მოვლენებისა და ვითარებების უმრავლესობის ეკონომიკურ არსს. ლარი ასევე

2. მომზადების საფუძველი (გაგრძელება)

წარმოდგენს წინამდებარე დოკუმენტის წარდგენის ვალუტას. ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია ერთეულამდე.

(დ) ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსები, გააგრძელოს საქმიანობა ფინანსური ანგარიშგების პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ქვემოთ აღწერილი სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღიარდება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, იმპორტის მოსაკრებლებს, არადაბრუნებად შესყიდვის გადასახადებსა და სხვა ხარჯებს რომლების პირდაპირ მიკუთვნებაცაა შესაძლებელი.

ძირითადი საშუალების იმ კომპონენტის ჩანაცვლების დანახარჯები, რომელიც აღიარებულია გაცალკევებულად, კაპიტალიზდება ჩამოწერილი აქტივის საბალანსო ღირებულების სანაცვლოდ. სხვა შემდგომი დანახარჯები კაპიტალიზდება თუ მოსალოდნელია, რომ კომპანია მომავალში მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს გაწეული ხარჯების სანაცვლოდ. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან, აღიარდება ხარჯად საანგარიშგებო წლის მოგება-ზარალში.

ძირითადი საშუალების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალებების გასვლისას, სხვაობა მიღებულ წმინდა ანაზღაურებასა და ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება მოგება ზარალში - „ძირითადი საშუალებების გასვლით მიღებული მოგება(ზარალის)“ სახით.

ცვეთა

ცვეთა ერიცხება აქტივებს, რათა განაწილდეს მათი ღირებულება სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა ითვალისწინებს ნაშთის შემცირებადი მეთდით ცვეთის ხარჯის დარიცხვას. ძირითადი საშუალებების ცვეთის პროცენტი განსაზღვრულია შემდეგნაირად:

ძირითადი საშუალებების ჯგუფი	ცვეთის კოეფიციენტი
სამედიცინო აპარატურა	20%
ოფისის აღჭურვილობა	20%
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებს ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მომსახურების პერიოდი და საამორტიზაციო განაკვეთი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლებასაჭიროების შემთხვევაში.

ბ) მატერიალური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს კომპანია გადახედავს მატერიალური აქტივების საბალანსო ღირებულებებს, რომ განსაზღვროს, არსებობს თუ არა ამ აქტივების გაუფასურების ნიშნები. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში, ფასდება ამ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება იმისათვის, რომ განისაზღვროს გაუფასურების ზარალის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) მასშტაბი. თუ შეუძლებელია ცალკეული აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების განსაზღვრა, კომპანია აფასებს იმ ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელსაც ეს აქტივი მიეკუთვნება. თუ არსებობს განაწილების გონივრული და თანმიმდევრული საფუძველი, კორპორაციული აქტივები ასევე ნაწილდება ფულადი სახსრების წარმომქმნელ ცალკეულ ერთეულებზეც, ან სხვა შემთხვევაში, ისინი ნაწილდება ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულების უმცირეს ჯგუფზე, რომლისთვისაც შეიძლება განისაზღვროს განაწილების გონივრული და თანმიმდევრული საფუძველი.

ანაზღაურებადი ღირებულება არის გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის უდიდესი. გამოყენების ღირებულების შესაფასებლად სავარაუდო მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებამდე დისკონტირება ხდება დასაბეგრი დისკონტირების განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების არსებულ საბაზრო შეფასებებს და აქტივისთვის დამახასიათებელ რისკებს, რომლისთვისაც არ დაკორექტირებულა სამომავლოდ პროგნოზირებული ფულადი ნაკადები.

თუ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) ანაზღაურებადი ღირებულება შეფასებულია, როგორც მის საბალანსო ღირებულებაზე ნაკლები, მაშინ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება მცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

თუ გაუფასურების ზარალი შემდგომში შებრუნდება, აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება და შეადგენს მისი ანაზღაურებადი ღირებულების გადასინჯულ ოდენობას, მაგრამ ისე, რომ გაზრდილი საბალანსო ღირებულება არ აღემატებოდეს იმ საბალანსო ღირებულებას, რომელიც განისაზღვრებოდა, წინა წლებში აქტივზე (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელ ერთეულზე) გაუფასურების ზარალი რომ არ ყოფილიყო აღიარებული. გაუფასურების ზარალის შებრუნების აღიარება ხდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები შეიძლება წარმოდგენილ იქნას სამ კატეგორიად - „ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივი“, „რეალური ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივი, ცვლილებების მოგებაში ან ზარალში ასახვით“ და „რეალური ღირებულებით შეფასებული, ცვლილებების სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით“. კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიის ყველა ფინანსური აქტივი წარმოდგენილია კლასიფიკაციით - „ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივი“.

ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივი ძირითადად წარმოიქმნება მომხმარებლებისთვის საქონლისა და მომსახურების მიწოდებიდან (მაგ. სავაჭრო მოთხოვნები), ასევე მოიცავს სხვა სახის ფინანსურ აქტივებს, რომლის ფლობის მიზანია სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების მიღება და ეს ფულადი ნაკადები წარმოადგენს მხოლოდ ძირს და მასზე დარიცხულ პროცენტს.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

ფინანსური აქტივის (ან, სადაც მისაღებია, ფინანსური აქტივის ნაწილის ან ანალოგიური ფინანსური აქტივების ჯგუფის ნაწილის) აღიარების შეწყვეტა (ანუ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საწყისი ანგარიშგებიდან ამოღება) ხდება შემდეგ შემთხვევებში:

- ამოიწურა აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების უფლებების მოქმედების ვადა; ან
- კომპანიამ დათმო აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების უფლება, ან დაიტოვა ამგვარი უფლება, მაგრამ აიღო მესამე პირებისათვის მიღებული თანხების სრულად და დაგვიანების გარეშე გადახდის სახელშეკრულებო ვალდებულება; ან (ა) კომპანიამ გადასცა აქტივთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი; (ბ) კომპანიამ არც გადასცა და არც დაიტოვა აქტივებთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი, მაგრამ გადასცა აქტივზე კონტროლი.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიან ღირებულებას დამატებული ტრანზაქციის დანახარჯები და შემდეგ აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, რომელსაც აკლდება გაუფასურების რეზერვი. ყველა გაყიდვა წარმოებს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და მოთხოვნებს არ ერიცხება პროცენტი. საანგარიშგებო წლის ბოლოს გადაიხედება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე გარემოება რაც ექვს ქვეშ აყენებს მათ დაფარვას. აღმოჩენის შემთხვევაში, გაუფასურების დანახარჯები აღიარდება მოგება-ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებები

მიზნიდან გამომდინარე კომპანია მის ფინანსურ ვალდებულებებს აკლასიფიცირებს შემდეგი კატეგორიებიდან ერთ-ერთით: რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით და სხვა ფინანსურ ვალდებულებებად. კომპანიას ყველა ფინანსური ვალდებულება დაკლასიფიცირებული აქვს „სხვა ფინანსური ვალდებულებების“ კატეგორიაში. სხვა ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს მიღებულ სესხებს და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს.

სხვა ფინანსური ვალდებულებები საწყისი აღიარებისას შეფასებულია რეალურ ღირებულებას დამატებული გარიგების ის დანახარჯები, რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებულია ფინანსური ვალდებულებების გამოშვებასთან. მსგავსი პროცენტის მატარებელი ვალდებულებები შემდგომში აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, რომელიც უზრუნველყოფს მუდმივი განაკვეთით ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე საპროცენტო ხარჯის დარიცხვას. ნებისმიერი ფინანსური ვალდებულებისთვის საპროცენტო ხარჯი მოიცავს საწყისი გარიგების ხარჯებს და ნებისმიერ დამატებით გადასახდელს ვალდებულების გამოსყიდვისთვის.

საწარმომ ფინანსური ვალდებულება (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილი) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან მხოლოდ იმ შემთხვევაში უნდა ამოიღოს, როდესაც ის შესრულებდა - ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის ჩვეულებრივი ბიზნეს-საქმიანობისას მომწოდებლისაგან მიღებული საქონლის ან მომსახურების სანაცვლოდ გადასახდელი თანხები. ფინანსური ვალდებულებები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია ერთ წელიწადში ან ნაკლებში, წინააღმდეგ შემთხვევაში კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულება. ბოლო დროს, სავაჭრო ვალდებულებების ყველა ჯგუფი მოსალოდნელია რომ დაიფაროს საანგარიშგებო პერიოდიდან ერთ წელზე ნაკლებ დროში და კლასიფიცირებულია როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

ფინანსური ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება სამართლიან ღირებულებას დამატებული ტრანზაქციის დანახარჯები (შეიცავს ტრანზაქციის დანახარჯებს). სავაჭრო ვალდებულებები ეფუძნება ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებს და არ ერიცხებათ პროცენტი, ვალდებულებები, რომელსაც პროცენტი ერიცხება, ფასდება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ურთიერთჩათვლა

კომპანია ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებს ურთიერთჩათვლას ახორციელებს მაშინ, როდესაც ურთიერთჩათვლა იურიდიულად არ არის შეზღუდული და კომპანია აპირებს ანგარიშსწორება განახორციელოს ნეტო საფუძველზე ან ფინანსური აქტივის მიღებას და ვალდებულების დაფარვას გეგმავს ერთგვაროვნად.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

მარაგები აღიარდება უმცირესი თანხით თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის შესაძლო გასაყიდი ფასს გამოკლებული გაყიდვის დანახარჯები. მარაგების თვითღირებულება ფასდება საშუალო შეწონილი მეთოდით და მოიცავს მარაგების შესყიდვის ფასსა და მათ დანიშნულების ადგილზე მიტანისა და გამოყენებად მდგომარეობაში მოყვანის დანახარჯებს.

ყოველ საანგარიშო თარიღზე, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე. თუ მარაგები გაუფასურდა, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასამდე, გამოკლებული სარეალიზაციო ხარჯები და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ნაღდი ფულისაგან, დეპოზიტებისაგან და სხვა მოკლევადიანი მაღალ ლიკვიდური ინვესტიციებისაგან, რომელთა დაფარვაც მოსალოდნელია სამ თვეზე ნაკლებ ვადაში. ფული და ფულის ეკვივალენტები აღიარდება საბალანსო ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს დამფუძნებლისგან გადმოცემულ გრძელვადიან აქტივს ან კოტრირუციას. კაპიტალში არაფულადი შენატანის რეალურ ღირებულებასა და ნომინალურ ღირებულებას შორის სხვაობა აღიარდება აკუმულირებულ ზარალში.

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

შემოსავალი

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო მომსახურების გაწევა.

ამონაგებს მომხმარებელთან გაფორმებული კონტრაქტებიდან კომპანია აღიარებს მომსახურების კონტროლის გადაცემისას მომხმარებელზე იმ ღირებულებით, რომელიც ასახავს იმ საზღაურს, რომლის გადახდასაც კომპანია მოელის გადაცემული მომსახურების სანაცვლოდ. ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდოდ შეფასება.

შემოსავალი ჯანდაცვის მომსახურებიდან

კომპანიის მიერ კლიენტებისთვის გაწეული ჯანდაცვის მომსახურების მოთხოვნა კმაყოფილდება დროთა განმავლობაში, თუ მომხმარებელი ერთდროულად იღებს და მოიხმარს კომპანიისგან მიღებულ სარგებელს. ჯანდაცვის მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი მოიცავს სტაციონალური და ამბულატორიული მომსახურებისთვის მიღებული ან მისაღები საზღაურის სამართლიან ღირებულებას, და შედგება შემდეგი კომპონენტებისგან:

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

- ჯანდაცვის მომსახურების შემოსავალი სახელმწიფოსგან: კომპანია სახელმწიფო პროგრამით დაზღვეული პირებისგან მიღებულ შემოსავალს აღიარებს ფაქტობრივი სამედიცინო მომსახურების დასრულების ეტაპზე, შეთანხმებული პირობების შესაბამისად.

ჯანდაცვის მომსახურების თვითღირებულება

ჯანდაცვის მომსახურების ღირებულება წარმოადგენს გაწეული ჯანდაცვის მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავალთან პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯებს, მათ შორის სამედიცინო პერსონალის ხელფასებსა და გასამრჯელოს, მასალებსა და მარაგებს, კომუნალურ მომსახურებებსა და სხვა პირდაპირ ხარჯებს.

ადმინისტრაციული ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

კომპანია დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოებს მიაკუთვნებს იმ ანაზღაურებულ თანხებს, რომელთა გადახდა მთლიანად ხდება იმ წლიური საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვეში, რომლის განმავლობაშიც დაქირავებული პირები გასწევნ შესაბამის მომსახურებას:

- ხელფასები;
- წლიური ფასიანი შვებულებები და ბიულეტენის ანაზღაურება;

ხელფასები და ბონუსები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან. კომპანიას არ გააჩნია რაიმე იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულება, გასცეს პენსია ან მსგავსი გადახდა განახორციელოს.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე გადასახადს, რომელიც არის საგადასახადო ვალდებულება პერიოდის დასაბეგრ მოგებაზე, დადგენილ საგადასახადო განაკვეთზე ანგარიშგების თარიღისთვის და საგადასახადო ვალდებულების ყველა შესწორებას, რაც დაკავშირებულია წინა წლებთან.

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს მთავრობამ ცვლილებები შეიტანა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის თანახმადაც კომპანიები (გარდა ბანკებისა, საკრედიტო გაერთიანებებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდებისა) არ იხდიან მოგებიდან გადასახადს მათ მიერ 2017 წლის 1 იანვრიდან მიღებულ მოგებაზე, სანამ მოგება არ განაწილდება ან მიიჩნევა დივიდენდის სახით განაწილებულად.

15% მოგებიდან გადასახადი გადახდას ექვემდებარება ერთობლივი ღირებულებით (ანუ წმინდა დივიდენდები გადაანგარიშდება 5% გადასახადის დაქვითვით, თუ შეესაბამება, და გაყოფილი 0.85-ზე) ფიზიკური პირებისთვის და არარეზიდენტი იურიდიული პირებისთვის დივიდენდის გადახდის მომენტში. რეზიდენტი იურიდიული პირებისთვის 2017 წლის 1 იანვრამდე მიღებული მოგებიდან გადახდილი დივიდენდი გათავისუფლებულია გადასახადისგან. 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილ შემოსავალზე დივიდენდი ექვემდებარება მოგებიდან გადასახადს ერთობლივ ღირებულებაზე, შემცირებული შესაბამისი საგადასახადო შეღავათით, რომელიც გაანგარიშებულია, როგორც კორპორატიული მოგებიდან გადასახადის წილი, გაცხადებული და გადახდილი დაბეგვრად მოგებაზე მთლიანი წმინდა მოგების საპირისპიროდ იმავე

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

პერიოდისთვის, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდზე. თუმცა, საგადასახადო შეღავათის ოდენობა არ უნდა აჭარბებდეს ფაქტობრივ მოგებიდან გადასახდის, რაც დაწესებულია დივიდენდის განაწილებაზე.

დივიდენდების განაწილებიდან მიღებული მოგებიდან გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგებიდან გადასახადის ხარჯი დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში, მიუხედავად ფაქტობრივი გადახდის თარიღისა ან პერიოდისა, რომელზედაც დივიდენდი იხდება. მოგებიდან გადასახადის პირობითი ვალდებულება, რომელიც

წარმოიშობა დივიდენდების გადახდისას, არ აღიარდება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში. დივიდენდების განაწილების გარდა, გადასახადი გადახდილ უნდა იქნას ხარჯებზე და სხვა გადასახადებზე, რომლებიც წარმოშობილია არა-ეკონომიკურ საქმიანობებთან დაკავშირებით, აქტივებიდან მომსახურებების თავისუფალ მიწოდებაზე და წარმომადგენლობით ხარჯებზე, რომლებიც არ აჭარბებს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილ მაქსიმალურ ოდენობას. შეღავათიანი საგადასახადო რეჟიმის მქონე იურისდიქციებში დარეგისტრირებული სუბიექტებისთვის გადახდილი ყველა ავანსი და სხვა ზოგიერთი ტრანზაქციები ასეთ სუბიექტებთან, აგრეთვე ფიზიკურ პირებზე და არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე გაცემული სესხები, ექვემდებარება დაუყოვნებელ დაბეგრას. ასეთი გადასახადები სხვა გადასახადებთან ერთად, გამოკლებული საგადასახადო შეღავათები, რაც გაცხადებულია შეღავათიანი საგადასახადო რეჟიმის მქონე იურისდიქციებში დარეგისტრირებული სუბიექტებისთვის გადახდილი ყველა ავანსის სანაცვლოდ მიღებულ აქტივებზე ან მომსახურებაზე ან ფიზიკურ და არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე გაცემული სესხების ამოღებაზე, აღირიცხება სხვა გადასახადებში, საოპერაციო ხარჯების ფარგლებში.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად, კომპანიამ გადასახადები უნდა გადაიხადოს ერთიანი სახაზინო კოდით. შედეგად კომპანია წარადგენს საგადასახადო აქტივებსა და ვალდებულებებს ნეტო საფუძველზე, როგორც საგადასახადო აქტივი ან ვალდებულება.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ფინანსურ ანგარიშგებაზე შეიძლება გავლენა იქონიოს გარკვეულმა მოვლენებმა, რომლებიც ფინანსური ანგარიშგების თარიღის შემდეგ ხდება. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის საფუძველებში, საზოგადოდ, განსაზღვრულია ორი ტიპის მოვლენა:

ა) მაკორექტირებელი მოვლენები, რომლებიც მტკიცებულებებს უზრუნველყოფს ფინანსური ანგარიშგების თარიღისათვის (ფინანსური ანგარიშგებით მოცული ბოლო საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრების თარიღი) არსებულ პირობებზე; და

ბ) არამაკორექტირებელი მოვლენები, რომლებიც მტკიცებულებებს უზრუნველყოფს იმ პირობებზე, რომლებიც წარმოიშვა ფინანსური ანგარიშგების თარიღის (ფინანსური ანგარიშგებით მოცული ბოლო საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრების თარიღი) შემდგომ პერიოდში.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს ხელმძღვანელობისგან ისეთ შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების ოდენობაზე და წლის ბოლოს სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში წარმოდგენილ შემოსავალსა და ხარჯებზე. შეფასებებისა და დაშვებების გადახედვა ხდება უწყვეტად. ეს შეფასებები და დაშვებები ეყრდნობა წარსულ გამოცდილებასა და მრავალ სხვა ფაქტორს, რომლებიც გარემოებათა გათვალისწინებით მიზანშეწონილად მიიჩნევა. ფაქტობრივი შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს ამგვარი შეფასებებისგან სხვადასხვა დაშვებებისა თუ პირობების მიხედვით. ქვემოთ მოცემულია შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მნიშვნელოვანია კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და ფინანსური შედეგებისთვის.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები და ნარჩენი ღირებულება

კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების ცვეთის ნორმებს ანგარიშგების ყოველი წლის ბოლოს. აქტივის ცვეთის ნორმების განსაზღვრისას, ხელმძღვანელობა განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის ხარჯის ცვლილება.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ექვემდებარება არაერთმნიშვნელოვან ინტერპრეტაციას. კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში არსებობს ისეთი ოპერაციები, რომელთათვისაც ნათლად არ არის განსაზღვრული ამა თუ იმ გადასახადთან დაკავშირებული საკითხები. შედეგად, კომპანია აფასებს, ეკისრება თუ არა მას დამატებითი გადასახადების გადახდის ვალდებულება და მათზე დაყრდნობით აღიარებს საგადასახადო ვალდებულებებს. ეს საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც ჯგუფს მიაჩნია თავისი საგადასახადო დეკლარაციები საიმედოდ, მაგრამ იგი თვლის, რომ შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან გარკვეული პოზიცია იყოს განსხვავებული. შედეგად კომპანია ცდილობს მინიმუმამდე დაიყვანოს აღნიშნული რისკი.

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ტრანზაქციები

ჩვეულებრივ, კომპანია აწარმოებს ოპერაციებს დაკავშირებულ მხარეებთან. ფასს 9 მოითხოვს, გარკვეული ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველ აღიარებას მათი სამართლიანი ღირებულებით. მსჯელობა გამოიყენება იმის განსაზღვრად, შეესაბამება თუ არა ტრანზაქცია საბაზრო თუ არა საბაზრო ღირებულებას, იმ შემთხვევაში, როდესაც მსგავსი ტრანზაქციისთვის არ არსებობს აქტიური ბაზარი.

შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
 ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	სამედიცინო აპარატურა	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება					
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	3,700	-	-	3,700
შემოსვლა	756,228	-	4,800	-	761,028
2020 წლის 31 დეკემბერი	756,228	3,700	4,800	-	764,728
შემოსვლა	1,104,482	284,198	10,623	-	1,399,303
საწესდებო კაპიტალში შეტანა	1,812,216	61,374	-	32,500	1,906,090
2021 წლის 31 დეკემბერი	3,672,926	349,272	15,423	32,500	4,070,121
დაგროვილი ცვეთა					
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	-	-	-
პერიოდის ცვეთა	(1,220)	(740)	(5)	-	(1,965)
2020 წლის 31 დეკემბერი	(1,220)	(740)	(5)	-	(1,965)
პერიოდის ცვეთა	(517,589)	(32,183)	(2,070)	(1,490)	(553,332)
2021 წლის 31 დეკემბერი	(518,809)	(32,923)	(2,075)	(1,490)	(555,297)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
2020 წლის 31 დეკემბერი	755,008	2,960	4,795	-	762,763
2021 წლის 31 დეკემბერი	3,154,117	316,349	13,348	31,010	3,514,824

შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
 ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
ჯანდაცვის მომსახურებიდან მისაღები მოთხოვნები	3,725,403	-
მოთხოვნები სხვადასხვა ორგანიზაციებზე გაწეული სამედიცინო მომსახურებიდან	601,818	-
სხვა მოთხოვნები	31,157	-
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4,358,378	-

7. მარაგები

მარაგები 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
მედიკამენტები	954,169	619,840
სამეურნეო საქონელი	362,176	13,853
საწვავი	5,922	11
სულ მარაგები	1,322,267	633,704

8. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	4,723,584	863,348
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	1,279	-
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	4,724,863	863,348

ბანკში განთავსებულ ფულად სახსრებზე დარიცხულმა საპროცენტო შემოსავალმა 2021 წლის განმავლობაში შეადგინა 177,393 ლარი (2020: 1,567 ლარი).

9. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალში შეტანილ იქნა 1,906,090 ლარის ღირებულების ძირითადი საშუალებები, მათ შორის სამედიცინო აპარატურა - 1,812,216 ლარი; სატრანსპორტო საშუალებები - 32,500 ლარი; ოფისის აღჭურვილობა - 61,374 ლარი. მარაგები 678,172 ლარის ოდენობის, მათ შორის მედიკამენტები - 594,803; სამეურნეო საკანცელარიო საქონელი - 79,901; საწვავი - 3,469 ლარი. არამატერიალური აქტივები 74,400 ლარის ოდენობით.

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
სამედიცინო დანიშნულების და სხვა ინვენტარის მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1,370,286	1,242,407
გადასახდელი ხელფასები	412,133	-
სხვადასხვა ორგანიზაციების მიერ გაწეული სამედიცინო მომსახურება	144,261	-
კომუნალური მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	55,005	127
სხვა ვალდებულებები	16,799	70
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,998,484	1,242,603

შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
 ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

11. შემოსავალი სამედიცინო მომსახურებიდან

შემოსავალი 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2021	2020
სტაციონარული შემოსავლები	11,870,727	-
ახალი კორონავირუსის მართვა	7,003,016	-
სხვადასხვა ორგანიზაციების მიერ ანაზღაურებული მკურნალობა	524,951	-
ამბულატორიული შემოსავლები	414,808	-
სხვა შემოსავლები	323,989	-
სულ შემოსავალი	20,137,491	-

12. რეალიზაციის თვითღირებულება

რეალიზაციის თვითღირებულება 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2021	2020
მედიკამენტები ხარჯი	6,242,508	-
სამედიცინო პერსონალის შრომის ანაზღაურება	4,613,607	-
კომუნალური ხარჯები	971,654	-
ცვეთა და ამორტიზაცია	519,079	-
სამეურნეო ხარჯი	454,418	-
ლაბორატორიული კვლევების ხარჯი	449,203	-
კვების ხარჯი	400,975	-
სამედიცინო ტექნიკის შემოწმების ხარჯი	16,468	-
სხვა ხარჯები	26,700	-
სულ რეალიზაციის თვითღირებულება	13,694,611	-

13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	799,340	226,204
რემონტის და გაუმჯობესების ხარჯი	131,837	22,697
სერვისის და სხვა საკონსულტაციო ხარჯები	83,733	4,700
ცვეთა და ამორტიზაცია	51,442	1,965
დაცვის ხარჯი	26,365	-
საბაჟო გადასახადი	17,436	-
ტრანსპორტირება და ავტოსატრანსპორტო უზრუნველყოფა	9,936	818
სარეკლამო და მარკეტინგული ხარჯები	9,152	15,458
კომუნალური ხარჯი	5,752	600
ლიცენზიის ხარჯი	2,700	1,100
კომუნიკაციის ხარჯი	1,638	-
ბანკისა და სხვა საკომისიო ხარჯები	1,264	34
სხვა	17,927	480
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	1,158,522	274,056

შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
 ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები
 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

14. სხვა შემოსავლები

სხვა შემოსავლები 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2021	2020
უსასყიდლოდ მიღებული მედიკამენტები	2,250,876	-
ჩეხეთის საელჩოსგან მიღებული დაფინანსება	761,251	-
სახელმწიფოსგან მიღებული სუბსიდია	136,000	1,286,000
სხვა შემოსავლები	13,870	-
სულ სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	3,161,997	1,286,000

15. ფინანსური რისკის მართვა

რისკის მართვის ფუნქცია კომპანიის შიგნით ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და იურიდიულ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (სავალუტო რისკის, საპროცენტო განაკვეთის რისკის და სხვა ფასთა რისკის ჩათვლით), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკის მართვის ფუნქციის პირველადი მიზნები არის რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდგომ არსებული რისკების ამ ლიმიტების ფარგლებში დარჩენის უზრუნველყოფა. საოპერაციო და იურიდიული რისკების მართვის ფუნქცია არის შიდა პოლიტიკების და პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა, რათა საოპერაციო და იურიდიული რისკები მინიმუმამდე დავიდეს.

საკრედიტო რისკი

კომპანიას შესაძლოა დაუდგეს საკრედიტო რისკი, რომელიც არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარე ვალდებულების შეუსრულებლობით გამოიწვევს მეორე მხარის ფინანსურ ზარალს. კომპანიის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური მახასიათებლები. კომპანიის საკრედიტო რისკი, ძირითადად განპირობებულია სავაჭრო მოთხოვნებიდან, ფული და ფულის ეკვივალენტებიდან (გარდა ნაღდი ფულისა).

კომპანია საკრედიტო რისკს მართავს გარკვეული პრინციპების საფუძველზე, რომლებიც ითვალისწინებს ცალკეული კონტრაგენტის კრედიტუნარიანობის საფუძველიან ანალიზს, კონტრაგენტის დიდალი დავალიანების თავიდან აცილებას, ყველა დაუფარავი საკრედიტო თანხის დაფარვის მკაცრ კონტროლს და პრობლემური ფინანსური აქტივების ინტენსიურ მართვას.

საკრედიტო რისკის მონიტორინგის მიზნით, კომპანია მომხმარებლებს აერთიანებს მათი ვადაგადაცილების სტატუსის მიხედვით. საკრედიტო რისკის სამართავად კომპანია განიხილავს შემდეგ ფაქტორებს: მომხმარებელი იურიდიული პირია თუ ფიზიკური, გეოგრაფიულ განაწილებას და წარსულში ფინანსური სიმწელების არსებობას. მაღალრისკიანი მომხმარებლები გაერთიანებულია შეზღუდულ მომხმარებელთა ჯგუფში და მათზე რეალიზაცია ხორციელდება წინასწარი ანაზღაურების საფუძველზე. ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულება წარმოადგენს მაქსიმალურ საკრედიტო რისკს.

საკრედიტო რისკის მაქსიმალური ოდენობა 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

საკრედიტო რისკი	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		
სავაჭრო მოთხოვნა, წმინდა	4,358,378	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები		
მოთხოვნისას გადასახდელი საბანკო ბალანსები	4,724,863	863,348
სულ საკრედიტო რისკის მაქსიმალური საფრთხე	9,083,241	863,348

შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
 ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

15. ფინანსური რისკის მართვა (გაგრძელება)

სავალუტო რისკი

უცხოური ვალუტის რისკი არის რისკი, რომ სამართლიანი ღირებულება ან ფინანსური ინსტრუმენტების სამომავლო ფულადი ნაკადები იქნება არამყარი უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობის გამო. კომპანიის საფრთხე რისკის მიმართ უპირველესად უკავშირდება უცხოურ ვალუტაში დენომინირებულ მის სასესხო და საკრედიტო ვალდებულებებს.

ცხრილში ნაჩვენებია კომპანიის მგრძნობელობა უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილების მიმართ, საანგარიშგებო პერიოდების მიხედვით:

31 დეკემბერი 2021	ლარი	ევრო
ფინანსური აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	4,723,584	1,279
მოთხოვნები	4,358,378	-
სულ ფინანსური აქტივები	9,081,962	1,279
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,998,484	-
სულ ფინანსური ვალდებულებები	1,998,484	-
წმინდა პოზიცია	7,083,478	1,279
გავლენა მოგება-ზარალზე		
ვალუტის კურსის 10% ზრდა	-	128
ვალუტის კურსის 10% შემცირება	-	(128)

31 დეკემბერი 2020	ლარი
ფინანსური აქტივები	
ფული და ფულის ექვივალენტები	863,348
მოთხოვნები	-
სულ ფინანსური აქტივები	863,348
ფინანსური ვალდებულებები	
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,242,603
სულ ფინანსური ვალდებულებები	1,242,603
წმინდა პოზიცია	(379,255)
გავლენა მოგება-ზარალზე	
ვალუტის კურსის 10% ზრდა	-
ვალუტის კურსის 10% შემცირება	-

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ კომპანიამ ვერ შეძლოს თავის ვალდებულებების შესრულება და სუბიექტი დადგება ფინანსური სირთულის წინაშე. კომპანიის პოლიტიკა გულისხმობს, აწარმოოს წინდახედული ლიკვიდურობის პოლიტიკა საკმარისი ნაღდი ფულის და საბანკო ნაშთის ფლობით.

ხელმძღვანელობა კომპანიის ფულადი ნაკადების ყოველთვიური პროგნოზების მონიტორინგს ახორციელებს.

შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
 ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

15. ფინანსური რისკის მართვა (გაგრძელება)

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ლიკვიდურობის ანალიზი 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის და მდგომარეობით არის შემდეგი:

<i>31 დეკემბერი 2021</i>	<i>1 წელზე ნაკლები</i>	<i>1-დან 5 წლამდე</i>	<i>5 წელზე მეტი</i>	<i>სულ</i>
ფინანსური აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4,724,863	-	-	4,724,863
მოთხოვნები	4,358,378	-	-	4,358,378
სულ ფინანსური აქტივები	9,083,241	-	-	9,083,241
ფინანსური ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,998,484	-	-	1,998,484
სულ ფინანსური ვალდებულებები	1,998,484	-	-	1,998,484
სხვაობა	7,084,757	-	-	7,084,757

<i>31 დეკემბერი 2020</i>	<i>1 წელზე ნაკლები</i>	<i>1-დან 5 წლამდე</i>	<i>5 წელზე მეტი</i>	<i>სულ</i>
ფინანსური აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	863,348			863,348
მოთხოვნები	-			-
სულ ფინანსური აქტივები	863,348	-	-	863,348
ფინანსური ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,242,603			1,242,603
სულ ფინანსური ვალდებულებები	1,242,603	-	-	1,242,603
სხვაობა	(379,255)	-	-	(379,255)

16. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, როგორც განსაზღვრულია ბასს 24 -ით „შენიშვნები დაკავშირებული მხარეების შესახებ“, წარმოადგენს:

მხარეებს, რომლებიც პირდაპირ ან ირიბად, ერთი ან მეტი შუამავლის მეშვეობით: აკონტროლებს ან კონტროლდება, ან არის საერთო კონტროლის ქვეშ დაქვემდებარებული კომპანია (მათ შორის, მშობლები, შვილობილი კომპანიები და თანამზრახველები); ფლობს წილს კომპანიაში, რომელიც აძლევს მნიშვნელოვანი გავლენის შესაძლებლობას და რომელსაც აქვს კომპანიაზე ერთობლივი კონტროლი;

- ა) პარტნიორი საწარმო - საწარმოები, რომლებზეც კომპანიას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა და რომელიც არ არის არც შვილობილი კომპანია და არც ერთობლივი საწარმო.
- ბ) ერთობლივი საწარმოები, სადაც კომპანია წარმოადგენს საწარმოს;
- გ) კომპანიის ან მისი მშობლის მმართველი პერსონალი.
- დ) ოჯახის ახლო წევრები, რომელიც ნახსენებია (ა) ან (დ)-ში;
- ე) მხარე, რომელიც კონტროლდება, ერთობლივად კონტროლდება ან განიცდის მნიშვნელოვან გავლენას, ან რომელზეც მნიშვნელოვანი ხმის უფლება აქვს, პირდაპირ ან ირიბად, (დ) ან (ე)-ში ნახსენებ ინდივიდუალებს.
- ვ) დასაქმების შემდგომი შეღავათების სისტემა თანამშრომლებისთვის ან მხარისთვის, რომელიც არის დაკავშირებული კომპანია.

ქვემოთ მოცემულ ცხრილებში წარმოდგენილია ინფორმაცია 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთებისა და ტრანზაქციების შესახებ.

ანგარიშგების მუხლი	ურთიერთობა	2021	2020
რეალიზაციის თვითღირებულება	საერთო მფლობელობის ქვეშ	54,695	-
შემოსავალი	საერთო მფლობელობის ქვეშ	470,330	-
სხვა შემოსავალი	წილის მმართველი	83,880	-
ანგარიშგების მუხლი			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	საერთო მფლობელობის ქვეშ	470,330	-

ოპერაციები წამყვან ხელმძღვანელობასთან

წამყვანმა ხელმძღვანელობამ 2021 და 2020 წლების განმავლობაში მიიღო შემდეგი ანაზღაურება, რომელიც შესულია ხელფასები კატეგორიაში (შენიშვნა 12):

	2021	2020
ხელმძღვანელობის ხელფასი	46,237	-

17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ხელმძღვანელობამ ეს ფინანსური ანგარიშგება გამოსაშვებად დაამტკიცა 2022 წლის 25 სექტემბერს.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენას, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

მმართველობითი ანგარიშგება

1. კომპანიის საქმიანობის მიმოხილვა

1. შპს ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფოს (ს/ნ 242435514)

(შემდგომში კომპანიის) ძირითადი საქმიანობის სფეროა სამედიცინო მომსახურება, ამბულატორიული და სტაციონალური კომპონენტი.

2. კომპანია წარმოადგენს სამედიცინო პროფილის ლიცენზირებულ საწარმოს, რომლის ძირითადი საქმიანობის საგანია მიღებული ლიცენზიის ფარგლებში მოსახლეობისათვის სამედიცინო მომსახურების გაწევა, სამკურნალო-ფუნქციონალური დიაგნოსტიკის, კლინიკურ-დიაგნოსტიკური გამოკვლევებისა და სამედიცინო პროფილაქტიკური ღონისძიებების კუთხით. აუდიტის პერიოდში (2021 წელი) კლინიკის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენდა საქართველოს მთავრობის 2019 წლის N 674 დადგენილებით განსაზღვრული ახალი კორონავირუსული დაავადების COVID 19-ის მართვა, შესაბამისი საწოლფონდის მობილიზება, საქართველოს მთავრობის მიერ დამტკიცებული ჯანდაცვის პროგრამებით გათვალისწინებული მედიკამენტების მიღება და განაწილება, ამავე პროგრამით გათვალისწინებული მოსახლეობის კოვიდსაწინააღმდეგო ვაქცინაციის ჩატარება.

3. საქართველოს მთავრობის 2019 წლის N 674 დადგენილებით დამტკიცებული დიალიზის პროგრამის ფარგლებში ბენეფიციარებისათვის შესაბამისი სამედიცინო მომსახურების გაწევა.

2. კომპანიის სადამფუძნებლო ინფორმაცია

შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“ დაფუძნებულია

„აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის

სტატუსის შესახებ“ საქართველოს კონსტიტუციური კანონის, მეწარმეთა შესახებ

საქართველოს კანონის, აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის ქონების მართვისა

და განკარგვის შესახებ“ აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის კანონის შესაბამისად 2000 წლის 10 აპრილს (საიდენტიფიკაციო ნომერი 245435514), რომლის

დამფუძნებელია აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკა, წარმოდგენილი აჭარის

ავტონომიური რესპუბლიკის ფინანსთა და ეკონომიკის სამინისტროს სახით მისი

წესდების შესაბამისად. კლინიკის 100 %-იანი წილის მფლობელია აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკა. აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის მთავრობის თავმჯდომარის 2021 წლის 09 სექტემბრის N 1973 ბრძანების საფუძველზე კომპანიის 100%-იანი წილი მართვაში გადაეცა ა(ა)იპ საქართველოს სამედიცინო ჰოლდინგს და ამ დღიდან კლინიკის წილის მმართველია ა(ა)იპ საქართველოს სამედიცინო ჰოლდინგი.

კლინიკის იურიდიული მისამართია: პუშკინის ქუჩა 162/ ტბელ აბუსერისძის გამზირი 2, ქ.ბათუმი,საქართველო. კლინიკის ოფისი განთავსებულია მის იურიდიულ მისამართზე.

3. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებ

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
აქტივები		
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>		
ძირითადი საშუალებები	3,514,824	762,763
არამატერიალური აქტივები	110,524	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3,625,348	762,763
<i>მიმდინარე აქტივები</i>		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4,358,378	-
მარაგები	1,322,267	633,704
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4,724,863	863,348
სულ მიმდინარე აქტივები	10,405,508	1,497,051
სულ აქტივები	14,030,856	2,259,814
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	2,662,361	3,700
გაუნაწილებელი მოგება	9,266,320	1,013,511
სულ კაპიტალი	11,928,681	1,017,211
ვალდებულებები		
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,998,484	1,242,603
საგადასახადო ვალდებულებები	103,691	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	2,102,175	1,242,603
სულ ვალდებულებები	2,102,175	1,242,603
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	14,030,856	2,259,814

	2021	2020
შემოსავალი სამედიცინო მომსახურებიდან	20,137,490	-
რეალიზაციის თვითღირებულება	(13,694,611)	-
საერთო მოგება	6,442,879	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(1,158,522)	(274,056)

სხვა შემოსავლები	3,161,997	1,286,000
სხვა ხარჯები	(365,915)	-
საოპერაციო მოგება	8,080,439	1,011,944
საპროცენტო შემოსავალი	177,393	1,567
საკუროსო სხვაობით მიღებული წმინდა ზარალი	(5,023)	-
მოგება დაბეგვრამდე	8,252,809	1,013,511
მოგების გადასახადი	-	-
წლის წმინდა მოგება	8,252,809	1,013,511
სხვა სრული შემოსავალი	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	8,252,809	1,013,511

კომპანიის წინაშე არსებული ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

შპს ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო ოპერირებს საქართველოში. ვინაიდან ქვეყანა ჯერ კიდევ ფორმირების პროცესში მყოფი ბაზარია, მას არა აქვს კარგად განვითარებული ბიზნესის ინფრასტრუქტურა და ნორმატიული ბაზა, რაც უფრო განვითარებულ საბაზრო ეკონომიკებს ახასიათებთ. გამომდინარე აქიდან საქართველოში საქმიანობა შეიცავს მომეტებულ რისკებს, რომლებიც, ჩვეულებრივ, არ არსებობს განვითარებულ ბაზრებზე.

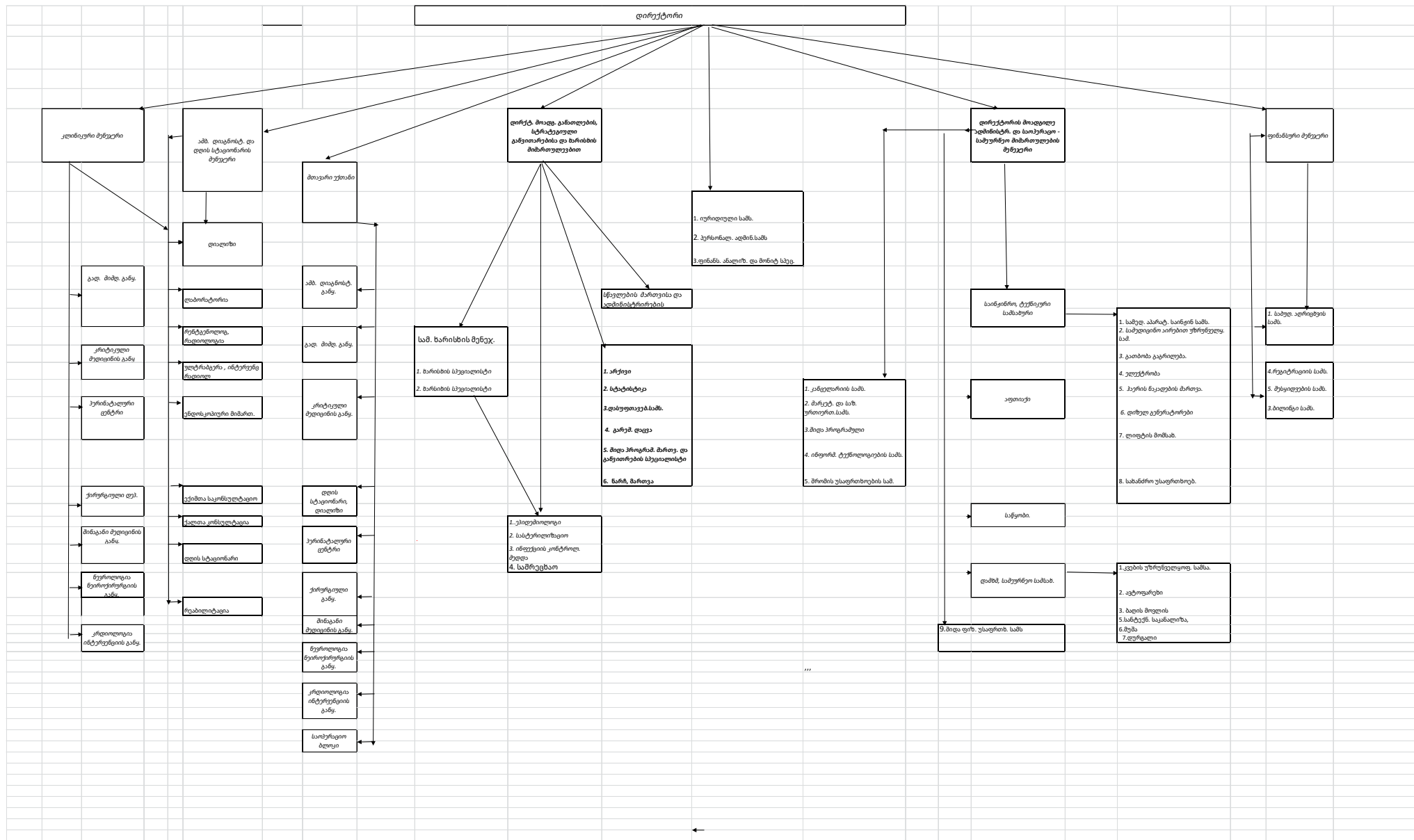
როგორც ცნობილია 2020-21წლებში კლინიკა დაკავებული იყო მხოლოდ ახალი კორონავირუსული დაავადების COVID 19-ის მართვით, რის გამოც ბენეფიციარები, რომლებიც ტრადიციულად ჩვენი კლინიკის მომსახურებით სარგებლობდნენ სხვა კლინიკებში გადანაწილდნენ. მათი და სხვა ახალი ბენეფიციარების დაინტერესება ჩვენი კლინიკის მომსახურებით სულ უფრო მზარდი კონკურენციის პირობებში საკმაოდ ძნელად მისაღწევია და სავარაუდოდ დროში გაიწელება.

4. ადგილობრივი ადმინისტრაციული მართვა

ადმინისტრაციული მართვის ზოგადი ქმედებები კომპანიის ოფისის ყოველდღიური საქმიანობის წარმართვას და ადმინისტრირებას გულისხმობს. ამ მიმართულებით კომპანიაში წარმატებით მიმდინარეობს შიდაკონტროლის სისტემების დანერგვა, რაც არის საქმიანობის ეფექტურობისა და სანდოობის მაღალი დონის გარანტია.

კომპანიის თანამშრომლებისათვის დაგეგმილია სხვადასხვა სახის ტრენინგებისა და სწავლებების ჩატარება მათი საქმიანობის ეფექტურობის გაზრდის მიზნით.

საწარმოს უმაღლო ხელმძღვანელია დირექტორი.(იხ. სტრუქტურა)



5. კომპანიის განვითარების სტრატეგია

ახალი კორონავირუსული დაავადების (COVID 19) შემთხვევათა შემცირების კვალობაზე კლინიკის ხელმძღვანელობამ დაიწყო ზრუნვა მისი მრავალპროფილურ კლინიკად გადაკეთებისათვის. დღეისათვის მოპოვებულია ნებართვები და ლიცენზიები სამედიცინო მომსახურების ისეთ სახეებზე როგორიცაა:

1. სტაციონალური პაციენტების მომსახურება (სანებართვო მოწმობა N 000026)
2. რეანიმაცია (სანებართვო მოწმობა N000269)
3. რადიოლოგიური საქმიანობა-რენტგენოლოგიური დიაგნოსტიკა (სანებართვო მოწმობა N 000523)
4. რადიოლოგიური საქმიანობა-კომპიუტერულ-ტომოგრაფიული კვლევა (სანებართვო მოწმობა N 000524)
5. ლაბორატორიული საქმიანობა-კლინიკური დიაგნოსტიკა (სანებართვო მოწმობა N 000424)
6. ლაბორატორიული საქმიანობა-ბიოქიმიური დიაგნოსტიკა (სანებართვო მოწმობა N 000425)
7. ლაბორატორიული საქმიანობა- იმუნოლოგიური და სეროლოგიური დიაგნოსტიკა (სანებართვო მოწმობა N 000426)
8. გადაუდებელი სამედიცინო დახმარება (EMERGENCY)-II დონე (სანებართვო მოწმობა N 000618)
9. დიალიზი (სანებართვო მოწმობა N 000391)
10. ონკოლოგია (სანებართვო მოწმობა N 000733)
11. ქირურგიული პროფილის საქმიანობა (სანებართვო მოწმობა N 000614)
12. ნეიროქირურგია (სანებართვო მოწმობა N 000616)

შპს ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური

საავადმყოფოს დირექტორი:

ს. ფუტყარაძე

4. კომპანიის განვითარების სტრატეგია

ახალი კორონავირუსული დაავადების (COVID 19) შემთხვევათა შემცირების კვალობაზე კლინიკის ხელმძღვანელობამ დაიწყო ზრუნვა მისი მრავალპროფილურ კლინიკად გადაკეთებისათვის. დღეისათვის მოპოვებულია ნებართვები და ლიცენზიები სამედიცინო მომსახურების ისეთ სახეებზე როგორიცაა:

1. სტაციონალური პაციენტების მომსახურება (სანებართვო მოწმობა N 000026)
2. რენიმაცია (სანებართვო მოწმობა N000269)
3. რადიოლოგიური საქმიანობა-რენტგენოლოგიური დიაგნოსტიკა (სანებართვო მოწმობა N 000523)
4. რადიოლოგიური საქმიანობა-კომპიუტერულ-ტომოგრაფიული კვლევა (სანებართვო მოწმობა N 000524)
5. ლაბორატორიული საქმიანობა-კლინიკური დიაგნოსტიკა (სანებართვო მოწმობა N 000424)
6. ლაბორატორიული საქმიანობა-ბიოქიმიური დიაგნოსტიკა (სანებართვო მოწმობა N 000425)
7. ლაბორატორიული საქმიანობა- იმუნოლოგიური და სეროლოგიური დიაგნოსტიკა (სანებართვო მოწმობა N 000426)
8. გადაუდებელი სამედიცინო დახმარება (EMERGENCY)-II დონე (სანებართვო მოწმობა N 000618)
9. დიალიზი (სანებართვო მოწმობა N 000391)
10. ონკოლოგია (სანებართვო მოწმობა N 000733)
11. ქირურგიული პროფილის საქმიანობა (სანებართვო მოწმობა N 000614)
12. ნეიროქირურგია (სანებართვო მოწმობა N 000616)

შპს ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური

საავადმყოფოს დირექტორი:

ს. ფუტყარაძე

