

შპს „მედი22“

2022 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
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	შენიშვნა	2022	2021
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	36	1,102
მარაგები	5	124	87
მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები	6	1,353	1,819
სულ მიმდინარე აქტივები		1,513	3,008
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	3,533	3,142
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,533	3,142
სულ აქტივები		5,046	6,150
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	8	237	244
სხვა ვალდებულებები და მიღებული ავანსები	9	342	409
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		579	653
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		833	833
გაუნაწილებელი მოგება		3,634	4,664
სულ კაპიტალი		4,467	5,497
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		5,046	6,150

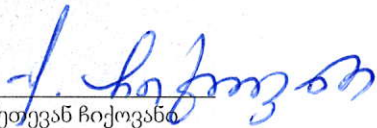
ქეთევან ჩიქოვანი
 დირექტორი

26 სექტემბერი, 2023 წელი

ანა ოჩიგავა
 მთავარი ბუღალტერი

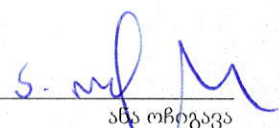
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	შენიშვნა	2022	2021
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	36	1,102
მარაგები	5	124	87
მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები	6	1,353	1,819
სულ მიმდინარე აქტივები		1,513	3,008
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	3,533	3,142
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,533	3,142
სულ აქტივები		5,046	6,150
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	8	237	244
სხვა ვალდებულებები და მიღებული ავანსები	9	342	409
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		579	653
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		833	833
გაუნაწილებელი მოგება		3,634	4,664
სულ კაპიტალი		4,467	5,497
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		5,046	6,150


ქეთევან ჩიქოვანი
დირექტორი

26 სექტემბერი, 2023 წელი




ანა ორიგავა
მთავარი ბუღალტერი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები სამედიცინო მომსახურებიდან		5,150	7,424
სამედიცინო მომსახურების თვითღირებულება	10	(3,237)	(3,558)
მთლიანი მოგება		1,913	3,866
ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი		(521)	(168)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(509)	(310)
საოპერაციო მოგება, პროცენტის, მოგების გადასახადის და ცვეთის გამოკლებამდე		883	3,388
ცვეთა	7	(388)	(295)
საპროცენტო ხარჯი	8	(18)	(47)
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული მოგება / (ზარალი)		32	15
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	12	66	(74)
მოგება დაბეგვრამდე		575	2,987
მოგების გადასახადი		(241)	(183)
წმინდა მოგება		334	2,804
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სრული შემოსავალი		334	2,804

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი 2021	833	2,898	3,731
წმინდა მოგება	-	2,804	2,804
გაცემული დივიდენდი	-	(1,038)	(1,038)
31 დეკემბერი 2021	833	4,664	5,497
წმინდა მოგება	-	334	334
გაცემული დივიდენდი	-	(1,364)	(1,364)
31 დეკემბერი 2022	833	3,634	4,467

ფულადი სახსრების მორაობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
სამედიცინო მოსახურებიდან მიღებული თანხები	5,225	7,219
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(2,920)	(2,439)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(241)	(183)
გადახდილი სხვა ხარჯები	(1,203)	(1,640)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	861	2,957
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების შეძენა	(562)	(497)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(562)	(497)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მიღებული სესხის ძირი	645	1,752
მიღებული სესხის ძირის დაფარვა	(627)	(2,076)
სესხის პროცენტის გადახდა	(19)	(47)
გადახდილი დივიდენდები	(1,364)	(1,038)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(1,365)	(1,409)
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	-	-
ფულის და ფულის ექვივალენტების წმინდა ზრდა / (კლება)	(1,066)	1,051
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	1,102	51
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	36	1,102

(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. №16ა.

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

2022 და 2021 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.

(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, ეფექტური 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 კორექტირების, 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 - საკურსო 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:

	2022	2021
ნაღდი ფული სალაროში	11	23
ფული ბანკში	25	1,079
	36	1,102

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები ვალუტის მიხედვით:

	2022	2021
ქართული ლარი (GEL)	32	1,102
აშშ დოლარი (USD)	4	-
	36	1,102

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, 25 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:

	2022	2021
მედიკამენტები	68	46
სამედიცინო სახარჯი მასალა	55	40
სხვა	1	1
	124	87

6. მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები

მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები მოიცავს:

	2022	2021
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	-	-
სამედიცინო მოსახურებიდან მისაღები თანხები	1,353	1,819
	1,353	1,819

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა ასეთია:

	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)

7. ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა ასეთია: (გაგრძელება)

	მიწის ნაკვეთი	შენობა- ნაგებობები	საოფისე აღჭურვილობა და კომპიუტერული ტექნიკა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
თვითღირებულება					
2021 წლის 31 დეკემბერი	646	1,812	1,578	69	4,105
მატება	-	-	815	-	815
გასვლა	-	-	-	(21)	(21)
2022 წლის 31 დეკემბერი	646	1,812	2,393	48	4,899
დაგროვილი ცვეთა					
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	(147)	(800)	(16)	(963)
დარიცხული ცვეთა	-	(33)	(345)	(10)	(388)
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	(15)	(15)
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	(180)	(1,145)	(41)	(1,366)
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება					
2021 წლის 31 დეკემბერი	646	1,665	778	53	3,142
2022 წლის 31 დეკემბერი	646	1,632	1,248	7	3,533

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

8. მიღებული სესხები

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

	თიბისი ბანკი	საქართველოს ბანკი	სულ
2021 წლის 1 იანვარი	583	0	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	0	244
დამატებები	209	452	661
დარიცხული პროცენტი	16	3	19
გადახდილი ძირი	(454)	(215)	(669)
გადახდილი პროცენტი	(16)	(3)	(19)
კურსთაშორისი სხვაობა	1	-	1
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	237	237

9. სხვა ვალდებულებები და მიღებული ავანსები

სხვა ვალდებულებები და მიღებული ავანსები მოიცავს:

მომწოდებლებზე გადასახდელი თანხები
გადასახდელი ხელფასები

2022	2021
131	115
211	294
342	409

10. სამედიცინო მომსახურების თვითღირებულება

სამედიცინო მომსახურების თვითღირებულება მოიცავს:

სამედიცინო პერსონალის ხელფასები
მედიკამენტები და დამხმარე სამედიცინო ინვენტარი
სხვა ხარჯები

2022	2021
2,315	2,417
811	1,024
111	117
3,237	3,558

(თანხები მოცემულია ათას ლარში)

11. სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს:

	2022	2021
კომუნალური ხარჯი	137	130
სამეურნეო ხარჯი	90	60
საოფისე ინვენტარი	23	18
კომუნიკაციის ხარჯი	26	21
რემონტი	97	1
კომპიუტერის ხარჯი	5	4
იურიდიული და საკონსულტაციო ხარჯი	5	3
სხვა	126	73
	509	310

12. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი) წარმოადგენს უსასყიდლოდ გადმოცემულ მედიკამენტებს და სამედიცინო სახარჯ მასალებს 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.