

შპს კლინიკა ნიუმედი (ს/ნ: 206334162)

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქ. თბილისი
2023 წ.

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	4
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	6
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	7
ზოგადი ინფორმაცია.....	8
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
შემოსავლის აღიარება	8
ხარჯების აღიარება.....	8
სხვა ხარჯები	8
უცხოური ვალუტის კონვერტაცია	9
სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები.....	9
მოგების გადასახადი.....	9
ძირითადი საშუალებები.....	10
აქტივების გაუფასურება	10
იჯარა.....	10
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	11
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11
სავაჭრო ვალდებულებები	11
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები.....	12
1. დივიდენდები.....	12
2. ამონაგები.....	12
3. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები.....	12
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	13
5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	13
6. ძირითადი საშუალებები.....	13
7. სავაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები	14
8. საგადასახადო ვალდებულება	14
9. საწესდებო კაპიტალი.....	14
10. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	14
11. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები.....	15

12.	საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	15
13.	დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	15
14.	ფუნქციონირებადი საწარმო.....	15
15.	ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	15

შპს „კლინიკა ნიუმედი“ (ს/ნ: 206334162)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	12.31.2022 წ.	12.31.2021 წ.	12.31.2020 წ.
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	10	238,759.00	282,189.00	279,907.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	176,390.00	393,098.00	447,159.00
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	3,247.00	1,919.00	4,670.00
სულ მიმდინარე აქტივები		418,396.00	677,206.00	731,736.00
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		3,058,049.00	3,058,049.00	2,058,049.00
ძირითადი საშუალებები	6	1,468,321.00	1,596,091.00	1,558,725.00
გადავადებული საგადასახადო აქტივი			-	-
		4,526,370.00	4,654,140.00	3,616,774.00
სულ აქტივები		4,944,766.00	5,331,346.00	4,348,510.00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი				-
სავაჭრო ვალდებულებები	7	244,051.00	263,957.00	224,225.00
გადასახდელი პროცენტი				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	8	28,232.00		8,842.00
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის				
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		807,033.00	1,296,551.00	536,912.00
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება		22,571.00	30,337.00	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,101,887.00	1,590,845.00	769,979.00
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი			-	
სხვა სესხები			-	
გადასახდელი პროცენტი			-	
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		-	-	
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	
სულ ვალდებულებები		1,101,887.00	1,590,845.00	769,979.00
საკუთარი კაპიტალი				

	შენიშვნები	12.31.2022 წ.	12.31.2021 წ.	12.31.2020 წ.
		ლარი	ლარი	ლარი
საწესდებო კაპიტალი	9			
გაუნაწილებელი მოგება	9	3,842,879.00	3,740,501.00	3,578,531.00
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,842,879.00	3,740,501.00	3,578,531.00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		4,944,766.00	5,331,346.00	4,348,510.00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი
გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 27 სექტემბერს

დირექტორი:

ხათუნა მორჩილაძე _____
(პ/ნ: 01024007662)

შპს „კლინიკა ნიუმედი“ (ს/ნ: 206334162)
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი
მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2022 წ.	2021 წ.
		ლარი	ლარი
ამონაგები	2	2,796,729.00	3,076,276.00
სხვა შემოსავალი	2	185,443.00	50,806.00
სულ შემოსავალი		2,982,172.00	3,127,082.00
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	5	(143,350.00)	(189,208.00)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	11	(1,841,746.00)	(2,443,788.00)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	6	(281,676.00)	(133,565.00)
იჯარის ხარჯი		(29,548.00)	(101,416.00)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	3	(291,506.00)	(291,393.00)
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი			
სულ ხარჯი		(2,587,826.00)	(3,159,370.00)
არასაოპერაციო შემოსავალი			
საკურსო სხვაობა		(176,108.00)	
საპროცენტო ხარჯი		(136,375.00)	(71,669.00)
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი		(312,483.00)	(71,669.00)
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		81,863.00	(103,957.00)
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		81,863.00	(103,957.00)
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		3,740,501.00	3,578,531.00
დივიდენდები	1		230,000.00
სხვა ცვლილებები		20,515.00	35,927.00
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		3,842,879.00	3,740,501.00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი
გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 27 სექტემბერს

დირექტორი:

ხათუნა მორჩილაძე _____
(პ/ნ: 01024007662)

შპს „კლინიკა ნიუმედი“ (ს/ნ: 206334162)

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022 წ. ლარი	2021 წ. ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		3,453,945.00	3,187,520.00
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		(2,307,469.00)	(3,474,365.00)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		1,146,476.00	(286,845.00)
გადახდილი პროცენტები		(136,375.00)	(71,669.00)
გადახდილი მოგების გადასახადი			
გადახდილი სხვა გადასახადები		(389,335.00)	(459,593.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		620,766.00	(818,107.00)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით			
ძირითადი საშუალების შეძენა		(153,906.00)	
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი			(176,512.00)
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(153,906.00)	(176,512.00)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად			
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან			1,000,000.00
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან			
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)		(489,520.00)	(240,361.00)
მიღებული პროცენტები		7,225.00	7,262.00
მიღებული დივიდენდები			230,000.00
გადახდილი დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		(482,295.00)	996,901.00
სავალუტო კურსის ეფექტი		(27,995.00)	
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		(43,430.00)	2,282.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	14	282,189.00	279,907.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	14	238,759.00	282,189.00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 27 სექტემბერს

დირექტორი:

ხათუნა მორჩილაძე _____
(პ/ნ: 01024007662)

ზოგადი ინფორმაცია

კლინიკა ნიუმედი პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2008 წლის 3 სექტემბერს. კომპანიის იურიდიული მისამართია თბილისი მარიჯანის ქ. 4, ფაქტობრივი მისამართი არის ქ. თბილისი მარიჯანის ქ. 4. კომპანიის საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა სამედიცინო მომსახურება.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების ასახვა ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოდინების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდო შეფასება განურჩევლად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების გათვალისწინებით და გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. შემოსავლების აღიარებამდე დაკმაყოფილებული უნდა იქნეს აღიარების სპეციალური კრიტერიუმები.

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არ უკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლებს შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანსში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

სხვა ხარჯები

კომპანია აღიარებს მოთხოვნებს მათი მოხდენისთანავე და ახორციელებს ამ ხარჯების მიკუთვნებას იმ საანგარიშო პერიოდზე, რა პერიოდსაც ისინი მიეკუთვნებიან.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება ანგარიშგების თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა / (ზარალი). არაფულადი მუხლების კონვერტაცია, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, ხდება თავდაპირველი ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსით. არაფულადი მუხლები, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, კონვერტირდება იმ დღის გაცვლითი კურსით, როდესაც მოხდა სამართლიანი ღირებულების დადგენა.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები მოიცავს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით გაანგარიშებულ საპროცენტო ხარჯს და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში (მე-15 შენიშვნა). მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები საქართველოში წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით. დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება იმ პერიოდის ვალდებულებებსა და ხარჯებში, რომელშიც მოხდა დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, თუ რა თარიღში ან რომელი პერიოდისთვის ხდება დივიდენდების გადახდა. კონკრეტულ გარემოებებში შესაძლებელია გადასახდელი მოგების გადასახადში გამოქვითვების განხორციელება, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებით მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის ბუნებიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. კომპანიის პარტნიორებისთვის გასანაწილებელ დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადის დაკავების აღიარება ხდება კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნეს საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მათი აღიარება ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯების ნაწილში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები:	5 პროცენტი
მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა:	10-20 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივის ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და

ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაითვლება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნის შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი (საკვები, ბინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვა) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები. კომპანიას არ გააჩნია იურიდიული, ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო, ან ანალოგიური სარგებლის გადახდა.

1. დივიდენდები

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან იმ პერიოდში, რომელშიც ხდება მათი გამოცხადება და დამტკიცება. 2022 წელში კომპანიას დივიდენდი არ მიუღია

2. ამონაგები

ამონაგები:	2022 წ. ლარი	2021 წ. ლარი
სამედიცინო მომსახურებიდან	2 796 729	3 076 276
სხვა შემოსავალი	185 443	50 806
სულ ამონაგები	2 982 172	3 127 082

2021 წელს სხვა შემოსავალი მოიცავს:

- ✓ საპროცენტო შემოსავალი - 50 806 ლარს

2022 წელს სხვა შემოსავალი მოიცავს :

- ✓ უსასყიდლოდ მიღებული ვაქცინები - 185 443 ლარს

3. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2022 წ. ლარი	2021 წ. ლარი
სუბკონტრაქტორების მიერ შესრულებული სამუშაოები	0	77 834
რემონტის ხარჯი	12 565	50 856
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	52 154	47 184
დაზღვევის ხარჯი	19 560	14 448
საკონსულტაციო ხარჯი	11 400	6 700
საკანცელარიო	12 202	13 150
ჰიგიენური საშუალებები და სამეურნეო ხარჯები	15 655	32 229
საწვავი	20 107	
ოფისის ხარჯი	37 430	
სხვა საოპერაციო ხარჯი	110 433	48 992
სულ	291 506	291 393

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022 წ. ლარი	2021 წ. ლარი
დებიტორული დავალიანება მომსახურების მიწოდებიდან	171 552	393 098
სულ	171 552	393 098

დებიტორული დავალიანება წარმოშობილია სამედიცინო სამუშაოების მიწოდებიდან, გადახდის ვადები არ აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს. წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები უახლოვდება მათ სამართლიან ღირებულებებს.

5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2022 წ. ლარი	2021 წ. ლარი
ნედლეული და მასალები წლის დასაწყისში	1919	4670
ნედლეული და მასალების შეძენა	144 678	186 457
გახარჯული ნედლეული და მასალები	(143 350)	(189 208)
ნედლეული და მასალების ნაშთი წლის ბოლოს	3 247	1919

6. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნები	დაუმთავრებელი შეძენები	მიწა	ოჯახით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	სამედიცინო მოწყობილობა	მსუბუქი ავტომობილი	ავეჯი და სხვა	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი, 2020 წ.	816,006.00		292,380.00	22,875.00	280,530.00	76,219.00	70,712.00	1,558,722.00
თვითღირებულება 1 იანვარი, 2021 წ.	816,006.00		292,380.00	22,875.00	280,530.00	76,219.00	70,712.00	1,558,722.00
შემოსვლა		22860			138,177.00		9,897.00	170,934.00
გასვლა				-		-	-	
31 დეკემბერი, 2021 წ.	816,006.00	22,860.00	292,380.00	22,875.00	418,708.00	76,219.00	80,609.00	1,729,656.00
წლიური ცვეთა	40,799.00		-	4,575.00	56,827.00	15,244.00	16,120.00	133,565.00
გაუფასურება				-	-	-	-	-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა								
31 დეკემბერი, 2021 წელი	40799		0	4575	56827	15244	16120	133,565.00
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი, 2021 წ.	775,207.00	22,860.00	292,380.00	18,300.00	361,881.00	60,975.00	64,489.00	1,596,091.00
1 იანვარი, 2022 წ.								-
შემოსვლა					138,578.00	10,122.00	5,206.00	153,906.00
გასვლა				-				
31 დეკემბერი, 2022 წ.	775,207.00	22,860.00	292,380.00	18,300.00	500,459.00	71,097.00	69,695.00	1,749,997.00

	შენიშვნები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	მიწა	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	სამედიცინო მოწყობილობა	მსუბუქი ავტომობილი	ავეჯი და სხვა	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
წლიური ცვეთა	155,041.00			3,660.00	102,481.00	12,195.00	8,299.00	281,676.00
გაუფასურება				-	-	-	-	-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა								
31 დეკემბერი, 2022 წელი	155041	0	0	3660	102481	12195	8299	281,676.00
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი, 2022წ.	620,166.00	22,860.00	292,380.00	14,640.00	397,978.00	58,902.00	61,396.00	1,468,321.00

7. სავაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები

	2022 წ. ლარი	2021 წ. ლარი
მიმდინარე ვალდებულებები	244 051	263 957

ვალდებულებების ძირითადი ნაწილი წარმოადგენს მოწოდებული ნედლეულის და მასალების ღირებულებას და წარმოადგენს მიმდინარე დავალიანებას. ვალდებულებების რეალური ღირებულება არ განსხვავდება მნიშვნელოვნად მათი საბალანსო ღირებულებისგან.

8. საგადასახადო ვალდებულება

	2022 წ. ლარი	2021 წ. ლარი
საგადასახადო ვალდებულება	28 332	0

9. საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს კაპიტალის ნომინალურ ღირებულებას, რომელიც ასახულია სადამფუძნებლო დოკუმენტაციაში.

10. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2022 წ. ლარი	2021 წ. ლარი
ფული საბანკო ანგარიშებზე	203 639	231 155
ნაღდი ფული სალაროში	35 120	51 034
სულ	238 759	282 189

კომპანიის ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების ძირითადი ნაშთები განთავსებულია საქართველოს კომერციულ ბანკებში.

11. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები

	2022 წ. ლარი	2021 წ. ლარი
დარიცხული ხელფასები	1 841 746	2 443 788
გაცემული ხელფასები	1 841 746	2 443 788
გასაცემი ხელფასები	0	0

კომპანიის სახელფასო დანახარჯებს წარმოადგენს ხელმძღვანელობაზე, ადმინისტრაციაზე და მუშა პერსონალზე გაცემულ ანაზღაურებას.

12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მისი ხელმოწერის თარიღამდე.

13. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება, რომლებიც ქვემოთაა განხილული, განხორციელდა გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

საანგარიშგებო პერიოდში დაკავშირებულ მხარესთან ოპერაციები არ განხორციელებულა.

14. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებული თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი, რაც იმას გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივ მსვლელობისას.

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 27 სექტემბერს.

შპს „კლინიკა ნიუმედი“ (ს/ნ: 206334162)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	12.31.2022 წ.	12.31.2021 წ.	12.31.2020 წ.
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	10	238,759.00	282,189.00	279,907.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	176,390.00	393,098.00	447,159.00
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	3,247.00	1,919.00	4,670.00
სულ მიმდინარე აქტივები		418,396.00	677,206.00	731,736.00
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		3,058,049.00	3,058,049.00	2,058,049.00
ძირითადი საშუალებები	6	1,468,321.00	1,596,091.00	1,558,725.00
გადავადებული საგადასახადო აქტივი			-	-
		4,526,370.00	4,654,140.00	3,616,774.00
სულ აქტივები		4,944,766.00	5,331,346.00	4,348,510.00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი				-
სავაჭრო ვალდებულებები	7	244,051.00	263,957.00	224,225.00
გადასახდელი პროცენტი				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	8	28,232.00		8,842.00
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის				
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		807,033.00	1,296,551.00	536,912.00
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება		22,571.00	30,337.00	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,101,887.00	1,590,845.00	769,979.00
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი			-	
სხვა სესხები			-	
გადასახდელი პროცენტი			-	
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		-	-	
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	
სულ ვალდებულებები		1,101,887.00	1,590,845.00	769,979.00
საკუთარი კაპიტალი				

	შენიშვნები	12.31.2022 წ.	12.31.2021 წ.	12.31.2020 წ.
		ლარი	ლარი	ლარი
საწესდებო კაპიტალი	9			
გაუნაწილებელი მოგება	9	3,842,879.00	3,740,501.00	3,578,531.00
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,842,879.00	3,740,501.00	3,578,531.00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		4,944,766.00	5,331,346.00	4,348,510.00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი
გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 27 სექტემბერს

დირექტორი:

ხათუნა მორჩილაძე
(პ/ნ: 01024007662)

შპს „კლინიკა ნიუმედი“ (ს/ნ: 206334162)
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი
მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2022 წ.	2021 წ.
		ლარი	ლარი
ამონაგები	2	2,796,729.00	3,076,276.00
სხვა შემოსავალი	2	185,443.00	50,806.00
სულ შემოსავალი		2,982,172.00	3,127,082.00
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	5	(143,350.00)	(189,208.00)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამგებლოები	11	(1,841,746.00)	(2,443,788.00)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	6	(281,676.00)	(133,565.00)
იჯარის ხარჯი		(29,548.00)	(101,416.00)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	3	(291,506.00)	(291,393.00)
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი			
სულ ხარჯი		(2,587,826.00)	(3,159,370.00)
არასაოპერაციო შემოსავალი			
საკურსო სხვაობა		(176,108.00)	
საპროცენტო ხარჯი		(136,375.00)	(71,669.00)
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი		(312,483.00)	(71,669.00)
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		81,863.00	(103,957.00)
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		81,863.00	(103,957.00)
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		3,740,501.00	3,578,531.00
დივიდენდები	1		230,000.00
სხვა ცვლილებები		20,515.00	35,927.00
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		3,842,879.00	3,740,501.00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 27 სექტემბერს

დირექტორი:

ხათუნა მორჩილაძე
(3/ნ: 01024007662)

ხ. მორჩილაძე

შპს „კლინიკა ნიუმედი“ (ს/ნ: 206334162)

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022 წ. ლარი	2021 წ. ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		3,453,945.00	3,187,520.00
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		(2,307,469.00)	(3,474,365.00)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		1,146,476.00	(286,845.00)
გადახდილი პროცენტები		(136,375.00)	(71,669.00)
გადახდილი მოგების გადასახადი			
გადახდილი სხვა გადასახადები		(389,335.00)	(459,593.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		620,766.00	(818,107.00)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით			
ძირითადი საშუალების შეძენა		(153,906.00)	
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი			(176,512.00)
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(153,906.00)	(176,512.00)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
შემოსულობანი აქციითა ემისიის შედეგად			
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან			1,000,000.00
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან			
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)		(489,520.00)	(240,361.00)
მიღებული პროცენტები		7,225.00	7,262.00
მიღებული დივიდენდები			230,000.00
გადახდილი დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		(482,295.00)	996,901.00
სავალუტო კურსის ეფექტი		(27,995.00)	
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		(43,430.00)	2,282.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	14	282,189.00	279,907.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	14	238,759.00	282,189.00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 27 სექტემბერს

დირექტორი:

ხათუნა მორჩილაძე
(პ/ნ: 01024007662)

ხ. მორჩილაძე