

შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება და
მმართველობის ანგარიშგება

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

თბილისი, 2023

შინაარსი:

დამოუკიდებელი აუდიტორის მოსაზრება	3
---	---

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება	7
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	8
კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	9
კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	10

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია	11
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	11
3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	18
4. შემოსავალი რეალიზაციიდან	18
5. თვითღირებულების ხარჯები	18
6. ადმინისტრაციული ხარჯები	19
7. ფინანსური შემოსავალი/(ხარჯი), ნეტო	19
8. მოგების გადასახადი	19
9. ძირითადი საშუალებები	20
10. მარაგები	21
11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	21
12. ფული და ფულის ეკვივალენტები	21
13. მიღებული სესხები	22
14. საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები	22
15. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	23
16. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა	23
17. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	27
18. პირობითი ვალდებულებები	27
19. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა	27
20. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	28
21. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	28

მმართველობის ანგარიშგება	29
--------------------------------	----

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკის“ ხელმძღვანელებს და მეწილეებს,

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, აღნიშნული თარიღით დასრულებული წლის კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგების, კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებისაგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული განმარტებითი შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი მოსაზრებით, მოცემული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით სამართლიანად და სრულად ასახავს ჯგუფის ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ფინანსური შედეგებისა და ფულადი ნაკადების ჩათვლით ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის.

მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ აუდიტს წარმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტებით გათვალისწინებული ჩვენი პასუხისმგებლობა დეტალურად აღწერილია დასკვნის ნაწილში - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ ვართ ჯგუფისგან დამოუკიდებლები ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს „პროფესიული ეთიკის კოდექსის“ შესაბამისად. აგრეთვე, ვასრულებთ სხვა ეთიკურ ვალდებულებებს, რომლებიც აღნიშნული კოდექსით არის განსაზღვრული. გვჯერა, რომ ჩვენს მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა ინფორმაცია

ჩვენს პასუხისმგებლობას წარმოადგენს, გამოვთქვათ მოსაზრება ჯგუფის მიერ წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგების კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხვედნილობაზე და განვიხილოთ, მოიცავს თუ არა მმართველობის ანგარიშგება ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონით გათვალისწინებულ ინფორმაციას.

ხელმძღვანელობისა და მართვის უფლებით აღჭურვილ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების

მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ასევე, შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის სფეროს კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას წარმოადგენს, შეაფასოს აქვს თუ არა ჯგუფს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე, განაცხადოს ფუნქციონირებად საწარმოსთან დაკავშირებული საკითხები და აღრიცხვისას გამოიყენოს ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ მას არ აქვს სხვა არჩევანი ასე რომ არ მოიქცეს.

ხელმძღვანელობისა და მართვის უფლებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან ჯგუფის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

ხელმძღვანელობისა და მართვის უფლებით აღჭურვილ პირთა პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჯგუფის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მმართველობის ანგარიშგება მოამზადოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული კონსოლიდირებული 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 აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების 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 იქონიებენ მომხმარებლის მიერ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების საფუძველზე დაყრდნობით მიღებულ ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე.

აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, აუდიტის მსვლელობისას ჩვენ მივმართავთ პროფესიულ მსჯელობას და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. გარდა ამისა, ჩვენ ასევე:

- ვახორციელებთ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის რისკების იდენტიფიცირებას. ვგეგმავთ და ვატარებთ აუდიტორულ პროცედურებს ამ რისკებზე რეაგირების მიზნით და მოვიპოვებთ აუდიტორულ მტკიცებულებას, რომელიც საკმარისი და შესაფერისია აუდიტორული მოსაზრების გამოთქმისთვის 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 მოიცავდეს უკანონო ფარულ გარიგებებს, გაყალბებას, ინფორმაციის განზრახ გამოტოვებას, არასწორი ინფორმაციის წარმოდგენას, ფაქტების დამახინჯებას ან შიდა კონტროლის უგულებელყოფას;

- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაბამის შიდა კონტროლის სისტემას რათა დავგეგმოთ აუდიტორული პროცედურები რომლებიც არის შესაფერისი კონკრეტულ გარემოებებთან, მაგრამ არა იმ მიზნით რომ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტურობაზე გამოვთქვათ მოსაზრება;
- ვაფასებთ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას. ასევე, მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებებისა და შესაბამისი განმარტებითი შენიშვნების მიზანშეწონილობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს იმის შესახებ, თუ რამდენად მიზანშეწონილია ხელმძღვანელობის მიერ აღრიცხვისთვის ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების გამოყენება და მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებაზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. აუდიტორის დასკვნაში ვალდებულები ვართ, რომ ყურადღება გავამახვილოთ ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის განმარტებით შენიშვნებზე იმ შემთხვევაში თუ დავასკვნით, რომ არსებითი განუსაზღვრელობა არსებობს ან, თუ განმარტებითი შენიშვნები არ არის საკმარისი, მოვახდინოთ ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებას. თუმცა სამომავლო მოვლენებმა ან პირობებმა შეიძლება გამოიწვიოს კომპანიის, როგორც ფუნქციონირებადი საწარმოს ფუნქციონირების შეწყვეტა;
- 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.

სხვა საკითხებთან ერთად. ხელმძღვანელობასა და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირებს, ვაწვდით ინფორმაციას აუდიტის მასშტაბებისა და ვადების, აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, აგრეთვე აუდიტორული შემოწმების მნიშვნელოვან შედეგების, მათ შორის შიდა კონტროლის მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ, რომლებიც გამოვლენილ იქნა აუდიტის პროცესში.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონით (კანონი) განსაზღვრული მე-7 მუხლის მე-6 ნაწილით მოთხოვნილ ინფორმაციის შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების არსებობის შემთხვევაში მიუთითოთ მათ არსზე. ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგების საქმიანობის მიმოხილვის ნაწილის კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოუდგენლობის შემთხვევის შესახებ.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია თანხვედრაშია კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან და მოიცავს “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

ლევან ბერიძე (რეესტრში რეგისტრაციის # SARAS-A-660546)

შპს „ემდიემ კონსალტინგის“ სახელით

თბილისი, საქართველო

30 სექტემბერი 2023 წელი

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია თანხვედრაშია კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან და მოიცავს “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

ლევან ბერიძე (რეესტრში რეგისტრაციის # SARAS-A-660546)

შპს „ემდიემ კონსალტინგის“ სახელით

თბილისი, საქართველო

30 სექტემბერი 2023 წელი



შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა“
კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

	შენიშვნა	2022	2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან	4	18,783,939	24,455,347
თვითღირებულების ხარჯები	5	(14,162,237)	(19,082,677)
საერთო მოგება		4,621,702	5,372,671
ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(4,377,800)	(4,060,779)
საოპერაციო მოგება		243,902	1,311,892
ფინანსური შემოსავალი	7	290,180	689,831
ფინანსური ხარჯი	7	(1,485,180)	(1,312,898)
მოგება დაბეგვრამდე		(951,098)	688,824
მოგების გადასახადის ხარჯი	8	(61,300)	(55,728)
წმინდა მოგება		(1,012,399)	633,097
სხვა სრული შემოსავალი			
სხვა სრული შემოსავალი, რომელიც არ უნდა იქნას კლასიფიცირებული მოგებაში ან ზარალში მომდევნო პერიოდებში			
ძირითადი საშუალების გადაფასები რეზერვი	9	-	-
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		(1,012,399)	633,097

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2023 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი

 ქეთევან ბეთანელი

ფინანსური დირექტორი

 რუსუდან ღვინიაშვილი



შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა“

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

	შენიშვნა	2022	2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან	4	18,783,939	24,455,347
თვითღირებულების ხარჯები	5	(14,162,237)	(19,082,677)
საერთო მოგება		4,621,702	5,372,671
ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(4,377,800)	(4,060,779)
საოპერაციო მოგება		243,902	1,311,892
ფინანსური შემოსავალი	7	290,180	689,831
ფინანსური ხარჯი	7	(1,485,180)	(1,312,898)
მოგება დაბეგვრამდე		(951,098)	688,824
მოგების გადასახადის ხარჯი	8	(61,300)	(55,728)
წმინდა მოგება		(1,012,399)	633,097
სხვა სრული შემოსავალი			
სხვა სრული შემოსავალი, რომელიც არ უნდა იქნას კლასიფიცირებული მოგებაში ან ზარალში მომდევნო პერიოდებში			
ძირითადი საშუალების გადაფასები რეზერვი	9	-	-
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		(1,012,399)	633,097

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2023 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი _____ ქეთევან ბეთანელი

ფინანსური დირექტორი _____ რუსუდან ღვინიაშვილი

შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა“

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები		25,000	25,000
ძირითადი საშუალებები	9	14,388,174	15,235,860
დაუმთავრებელი მშენებლობა		1,365,970	1,303,746
არამატერიალური აქტივები		5,640	2,775
სულ გრძელვადიანი აქტივები		15,784,784	16,567,381
მიმდინარე აქტივები			
გადახდილი ავანსები		880,832	773,319
მარაგები	10	1,207,283	1,293,222
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11	5,250,293	5,518,702
ფული და ფულის ეკვივალენტები	12	161,012	836,533
სულ მიმდინარე აქტივები		7,499,420	8,421,776
სულ აქტივები		23,284,204	24,989,157
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,650,100	1,650,100
ძირითადი საშუალების გადაფასები რეზერვი	9	6,577,965	6,577,965
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		491,530	1,851,297
სულ კაპიტალი		8,719,595	10,079,362
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	13	5,279,900	6,529,456
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		5,279,900	6,529,456
მიმდინარე ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები	14	339,282	321,560
მიღებული სესხები	13	3,524,929	2,003,283
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15	5,420,498	6,055,497
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		9,284,709	8,380,339
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		23,284,204	24,989,156

შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა“

კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება საანგარიშგებო

წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი	სულ
2021 წლის 1 იანვარი	1,650,100	1,533,990	6,577,965	9,762,055
წლის სრული შემოსავალი	-	633,097	-	633,097
გამოცხადებული დივიდენდი	-	(315,789)	-	(315,789)
2021 წლის 31 დეკემბერი	1,650,100	1,851,297	6,577,965	10,079,362
წლის სრული შემოსავალი	-	(1,012,399)	-	(1,012,399)
გამოცხადებული დივიდენდი	-	(347,368)	-	(347,368)
2022 წლის 31 დეკემბერი	1,650,100	491,530	6,577,965	8,719,595

11 - 28 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა“

კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

	შენიშვნა	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მოგება დაბეგვრამდე		(951,098)	688,824
კორექტირებები:			
ცვეთა	9	1,757,189	1,822,414
საპროცენტო შემოსავალი		(7,878)	(6,011)
საპროცენტო ხარჯი		1,186,837	1,034,863
ფულადი ნაკადები საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე		1,985,050	3,540,090
მარაგების ზრდა/შემცირება		85,939	270,771
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ზრდა/შემცირება		268,410	(1,207,068)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ზრდა		(742,512)	1,251,360
ცვლილებები საგადასახადო ვალდებულებებში		17,722	56,129
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		1,614,609	3,911,282
გადახდილი პროცენტი		(1,186,837)	(1,034,863)
გადახდილი მოგების გადასახადი		(61,300)	(55,728)
გადახდილი დივიდენდები		(347,368)	(315,789)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		19,103	2,504,902
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(974,592)	(3,050,919)
საინვესტიციო ქონების შეძენა		-	-
მიღებული პროცენტები		7,878	6,011
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(966,714)	(3,044,908)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
სესხის მიღება		3,263,000	6,199,088
სესხის გადახდა		(2,990,910)	(5,167,435)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		272,090	1,031,653
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა		(675,521)	491,647
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		836,533	349,384
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		-	(4,498)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	12	161,012	836,533

11 - 28 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკის“ (ს/კ 404413087) და მისი შვილობილი კომპანიის შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკის“ (ს/კ 404514762) - ფინანსურ ინფორმაციას. ასევე, შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკის“ (ს/კ 404514762) შვილობილი კომპანიის შპს „ლაბ ექს“ (ს/კ 402244601) - ფინანსურ ინფორმაციას, რომელიც დაარსდა 2022 წლის 17 ოქტომბერს.

შპს „შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა“ (ს/კ 404413087) დაფუძნდა 2011 წლის 21 დეკემბერს, საიდენტიფიკაციო კოდი: 404413087, მარეგისტრირებული ორგანო არის სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, უზნაძის ქ., № 103. კომპანიის დამფუძნებლები არიან: თამაზ ჩხიკვაძე (პ/ნ 01030007667) – 15%, თეიმურაზ ხუროძე (პ/ნ 01017000380) – 5%, ზაზა ნიშნაიძე (პ/ნ 01017003730) – 80%. დამფუძნებელი კომპანიის სამეთვალყურეო საბჭოს თავჯდომარე არის თეიმურაზ ხუროძე (პ/ნ 01017003730).

კომპანია წარმოადგენს ჯგუფის დედა კომპანიას და ფინანსურ ანგარიშგებაში იკონსოლიდირებს შემდეგ შვილობილ კომპანიებს:

წლის ფლობა				
დასახელება	საქმიანობის ქვეყანა	31.12.2022	31.12.2021	საოპერაციო საქმიანობა
შპს ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა (ს/კ 404514762)	საქართველო	100%	100%	სამედიცინო მომსახურება
შპს „ლაბ ექს“ (ს/კ 402244601)	საქართველო	100%	-	სამედიცინო ლაბორატორიული კვლევები

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

2.1 მომზადების და შეფასების საფუძვლები

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის (ზასსკ) მიერ გამოშვებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების (მთლიანობაში ფასს-ები) შესაბამისად. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ ჯგუფი განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. ჯგუფის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ ჯგუფის საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია ჯგუფისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულებების საფუძველზე, გარდა ძირითადი საშუალებების მუხლის ნაწილისა. ჯგუფმა 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეაფასა მიწისა და შენობების ჯგუფი. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მენეჯმენტის გადაწყვეტილებით აღარ განხორციელებულა დამოუკიდებელი ექსპერტების მიერ ქონების შეფასება.

ჯგუფის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არ არის აღნიშნული.

2.2 ახალი ფასს-ების მიღება, ცვლილებები სტანდარტებსა და ინტერპრეტაციებში

არც ერთ ახალ სტანდარტს, ინტერპრეტაციას ან შესწორებას, რომელიც ეფექტურია 2022 წლის 1 იანვრიდან არ ჰქონია ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე მნიშვნელოვანი გავლენა.

2022 წლის 1 იანვრიდან, ძალაში შევიდა შემდგომი შესწორებები: წამგებიანი ხელშეკრულებები - ხელშეკრულების შესრულების ხარჯი, შემოსულობები დანიშნულებისამებრ მოხმარებამდე, მითითება კონცეპტუალურ საფუძვლებზე - ბასს 16, ბასს 37 და ფასს 3-ის ვიწრო მოქმედების სფეროს შესწორებები და ფასს 2018-2020 წლის წლიური გაუმჯობესებები - ფასს 1, ფასს 9, ფასს 16 და ბასს 41-ის შესწორებები (გამოცემულია 2020 წლის 14 მაისს და ძალაშია 2022 წლის 1 იანვარს ან მის შემდგომ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის).

არც ერთი ახალი სტანდარტი და ინტერპრეტაცია, რომელთა მიღება სავალდებულოა 2023 წლის 1 იანვარს ან შემდგომ პერიოდებში კომპანიას ნაადრევად არ გამოუყენებია

2.3 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში შეფასების და წარსადგენის ვალუტა

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაციის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

ოპერაციები შეფასების ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება ბასს 21-ს „სავალუტო კურსების ცვლილებათა გავლენა“ მოთხოვნის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. კურსთაშორის სხვაობიდან წარმოქმნილი მოგება და ზარალი ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია მუხლში - „კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება, ნეტო“.

უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

2022 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი იყო შემდეგი:

	31.12.2022	31.12.2021
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.7020	3.0976
ლარი/1 ევრო	2.8844	3.5040

2.4 ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებს კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აღიარებს მაშინ, როდესაც ხდება ინსტრუმენტთან დაკავშირებული სახელშეკრულებო ვალდებულების მხარე. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები თავდაპირველად ფასდება რეალური ღირებულებით. გარიგების დანახარჯები, რომლებიც პირდაპირ განეკუთვნება ფინანსური აქტივების ან ფინანსური ვალდებულებების შეძენას ან გამოშვებას (მოგებაში ან ზარალში რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების გარდა), პირველადი აღიარებისას, ემატება ან აკლდება ფინანსური აქტივებისა თუ ფინანსური ვალდებულებების რეალურ ღირებულებას.

გარიგების დანახარჯები, რომლებიც პირდაპირ განეკუთვნება მოგებაში ან ზარალში რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების შეძენას ან გამოშვებას, მაშინვე არის აღირებული მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივები

კომპანია ფინანსურ აქტივებს ყოფს შემდეგ კატეგორიებად შემენილი აქტივის ხასიათისა და მიზნობრიობიდან გამომდინარე:

- ☐ სესხები და მოთხოვნები;
- ☐ დაფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციები;
- ☐ რეალური ღირებულებით აღრიცხული, მოგებაში ან ზარალში ასახვით;
- ☐ გასაყიდად გამიზნული ფინანსური აქტივები.

კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიის ფინანსური აქტივები წარმოდგენილია გაცემული სესხებით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებით და ფული და ფულის ეკვივალენტებით. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულსა და ფულს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

აღნიშნული აქტივები არის არაწარმოებული ფინანსური აქტივები, რომლებსაც გააჩნიათ ფიქსირებული ან განსაზღვრული გადასახდელები და აქტიურ ბაზარზე მათი ფასი კოტირებული არ არის. ასეთი ტიპის ფინანსური აქტივები, როგორც წესი, წარმოიშობა მომხმარებელთათვის საქონლის მიწოდებისა და მომსახურების გაწევის, ან სესხების გაცემის დროს, მაგრამ მოიცავს ასევე სხვა ტიპის საკონტრაქტო მონეტარულ აქტივებსაც. სესხებისა და მოთხოვნების თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალურ ღირებულებას დამატებული გარიგების დანახარჯები, რომელიც წარმოადგენს ფინანსური აქტივის შესყიდვის, ემისიის ან რეალიზაციის პირდაპირ დანახარჯებს, ხოლო შემდგომი აღიარება ხდება გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზებადი ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს ფინანსური აქტივები ფასდება შესაძლო გაუფასურების ნიშნების აღმოსაჩენად. ფინანსური აქტივები გაუფასურებულად ითვლება მაშინ, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ფინანსური აქტივის პირველადი აღიარების შემდეგ მოვლენამ/მოვლენებმა გავლენა მოახდინა ინვესტიციიდან მოსალოდნელ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

გაუფასურების რეზერვის თანხა არის სხვაობა გაუფასურებულ მოთხოვნებთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე და საბალანსო ღირებულებებს შორის.

მოთხოვნებისა და გაცემული სესხების კატეგორიისთვის, რომლებიც წმინდა ღირებულებით არის წარმოდგენილი ფინანსურ ანგარიშგებაში ასეთი რეზერვები აისახება ცალკე მუხლად, ხოლო შესაბამისი ზარალი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნებისა და გაცემული სესხების ამოღება შეუძლებელია, აქტივის მთლიანი ღირებულება მცირდება შესაბამისი რეზერვით.

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც: (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების საკონტრაქტო უფლებებს ვადა გასდის; ან (ბ) იგი გადასცემს ფინანსურ აქტივთან დაკავშირებული ფულადი ნაკადების მიღების უფლებას, ან შედის ისეთ გარიგებაში, როდესაც: (ი) აქტივის გასვლასთან ერთად ხდება ყველა არსებითი რისკისა და სარგებლის კომპანიიდან გასვლა; ან (იი) კომპანია არ გადასცემს აქტივის ფლობასთან დაკავშირებულ არსებით რისკსა და სარგებელს, მაგრამ ასევე არ ინარჩუნებს კონტროლს ამ აქტივზე. კონტროლის შენარჩუნება ხდება, თუ კონტრაგენტს არ აქვს უფლება, გაყიდოს აქტივი მესამე მხარეზე, გაყიდვასთან დაკავშირებული დამატებითი შეზღუდვების გათვალისწინების გარეშე.

ფინანსური ვალდებულებები

კომპანია ფინანსურ ვალდებულებებს აკლასიფიცირებს ორ სახეობად, გამომდინარე მათი ხასიათიდან:

- ☐ რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ვალდებულება, მოგებაში ან ზარალში ასახვით
- ☐ სხვა ფინანსური ვალდებულებები

კონსოლიდირებულ ფინანსურ ინფორმაციაში კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები წარმოდგენილია მიღებული სესხებით და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებით. ამგვარი ტიპის ვალდებულებების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით, პირდაპირ დაკავშირებული ტრანზაქციის ღირებულების გათვალისწინებით.

საწყისი აღიარების შემდეგ ფინანსური ვალდებულებები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ერთმანეთში გადაიხურება და ფინანსურ ანგარიშგებებში წარდგება ნეტო თანხით, მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს შესაბამისი იურიდიული უფლება და სურვილი აღნიშნული თანხების ურთიერთგადახურვისთვის.

2.5 სამედიცინო შემოსავლები

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

სამედიცინო შემოსავლები წარდგენილია კორექტირებების, ფასდაკლებების გათვალისწინებით.

კომპანიას სამედიცინო შემოსავლები მოიცავს სადაზღვევო კომპანიებიდან, სახელმწიფოდან და ფიზიკური პირებიდან მიღებულ შემოსავლებს.

სადაზღვევო კომპანიები - კომპანია აღიარებს შემოსავლებს ფიზიკური პირებიდან, რომლებიც დაზღვეულები არიან სხვადასხვა სადაზღვევო კომპანიაში. შემოსავლების აღიარება ხდება სამედიცინო მომსახურების დასრულების და სადაზღვევო კომპანიასთან გაფორმებული ხელშეკრულების პირობების საფუძველზე.

სახელმწიფო - კომპანია აღიარებს შემოსავლებს ფიზიკური პირებიდან, რომლებიც დაზღვეულები არიან სახელმწიფო პროგრამით. შემოსავლების აღიარება ხდება სამედიცინო მომსახურების დასრულების და სახელმწიფოსთან შეთანხმებული პირობების საფუძველზე.

ფიზიკური პირები - კომპანია აღიარებს შემოსავლებს დაუზღვეველი ფიზიკური პირებიდან, სამედიცინო მომსახურების დასრულების და კომპანიისმიერ დადგენილი ფასების საფუძველზე. შემოსავლების მიღება ძირითადად ხდება ნაღდი ფულით ან საკრედიტო ბარათებით.

2.6 საპროცენტო შემოსავალი და ხარჯი

საპროცენტო შემოსავალი და ხარჯი აისახება ყველა ფინანსურ ინსტრუმენტთან მიმართებაში დარიცხვის პრინციპის საფუძველზე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით დისკონტირდება მომავალში მისაღები სავარაუდო ფულადი სახსრები (ყველა მიღებული საკომისიოს, გარიგებების ხარჯებისა და სხვა ფასნამატებისა და დისკონტირების ჩათვლით) ფინანსური ინსტრუმენტების მოსალოდნელი მომსახურების ვადის განმავლობაში, ან ფინანსური აქტივისა თუ ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულების მოკლე პერიოდის განმავლობაში. საპროცენტო შემოსავალი და ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

2.7 სხვა შემოსავალი

სამედიცინო მომსახურებიდან მიღებული და საპროცენტო შემოსავლების გარდა, სხვა შემოსავლების აღიარება ხდება, როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

2.8 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 აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

2.9 საოპერაციო იჯარა

კომპანია როგორც მეიჯარე - საოპერაციო იჯარიდან შემოსავლის აღიარება ხდება შესაბამისი იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით. საოპერაციო იჯარის პირობებზე მოლაპარაკებისას გაწეული თავდაპირველი პირდაპირი დანახარჯები საიჯარო აქტივების საბალანსო ღირებულებას ემატება და მისი აღიარება ხდება იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

კომპანია როგორც მოიჯარე - საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას. საოპერაციო იჯარიდან წარმომდგარი პირობითი საიჯარო გადასახადის აღიარება ხდება ხარჯის სახით იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გაიწია.

2.10 გადასახადები

მიმდინარე მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო დავალიანება ეყრდნობა წლის დასაბეგრ მოგებას, რომელიც იანგარიშება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში გაცხადებული მოგებისგან, იმ შემოსავლის ან ხარჯების მუხლების გამო, რომლებიც დასაბეგრი ან გამოსაქვითია სხვა წლებში და აგრეთვე იმ მუხლების გამო, რომლებიც არ იბეგრება ან იქვითება. კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო დავალიანება იანგარიშება საგადასახადო განაკვეთების გამოყენებით, რომლებიც ძალაშია ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის.

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში ძალაში შევიდა მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. მოგების გადასახადის ახალი მოდელის თანახმად მოგების გადასახადით დაბეგრის საგანს წარმოადგენს:

- ☐ დივიდენდების გაცემა;
- ☐ სხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალურ ღირებულებას შორის;
- ☐ ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას;
- ☐ უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები;
- ☐ ლიმიტს ზემოთ გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები;

საქართველოს საგადასახადო სისტემაში ცვლილებების სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდებისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს და 2021 წლის 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივებს და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს დროებითი სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების წარმოქმნა.

გადასახადები, გარდა მოგების გადასახადისა

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

2.11 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შემენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით გარდა მიწისა და შენობა-ნაგებობის ჯგუფისა. მიწისა და შენობა-ნაგებობის ჯგუფი წარმოდგენილია გადაფასებული ღირებულებით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. კომპანიის საკუთრებაში არსებულ მიწას ცვეთა არ ერიცხება.

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარ აქტივთა კომპონენტები აღირიცხება ინდივიდუალურად.

ძირითადი საშუალებების ჯგუფების ცვეთის ნორმები წარმოადგენილია შემდეგნაირად:

ჯგუფი	ცვეთის ნორმები
შენობები	2%
სამედიცინო დანადგარები და სხვა მოწყობილობები	20%
ოფისის აღჭურვილობა	20%
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20%
სხვა	20-50%
მიწა	არ ერიცხება ცვეთა

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც აღნიშნული თანხა უნდა აღირიცხოს სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და ჩაირთვება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

2.12 მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება, გარდა გუდვილისა

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო მიმოიხილავს მატერიალური აქტივების საბალანსო ღირებულებას რათა განსაზღვროს, არსებობს თუ არა მინიშნება აქტივის გაუფასურების შესახებ. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, კომპანია ახორციელებს აქტივების ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასებას. თუ შეუძლებელია ცალკეული აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება, კომპანია განსაზღვრავს იმ ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის ანაზღაურებადი ღირებულებას, რომელსაც განეკუთვნება მოცემული აქტივი. აქტივის ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეული წარმოადგენს აქტივების უმცირეს ჯგუფს, რომელიც მოიცავს მოცემულ აქტივს და წარმოქმნის ფულად სახსრებს უწყვეტი გამოყენების შედეგად, რომელთა მიღება, უმეტესწილად, დამოკიდებული არ არის სხვა აქტივებიდან ან აქტივთა ჯგუფიდან ფულადი სახსრების მიღებაზე.

აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) ანაზღაურებადი ღირებულება წარმოადგენს გასვლის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის უდიდეს თანხას. აქტივის გამოყენების ღირებულება არის აქტივიდან ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულიდან მომავალში მისაღები ფულადი ნაკადების დისკონტირებული ღირებულება.

აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება უნდა შემცირდეს მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე იმ შემთხვევაში, თუ მოცემული აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე. შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება ხარჯის სახით მოგება-ზარალის ან სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია განსაზღვრავს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი, რომლის მიხედვით წინა წლებში აღიარებული აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) გაუფასურების ზარალი შესაძლოა აღარ არსებობდეს ან შემცირებული იყოს. მისი არსებობის შემთხვევაში, კომპანია აფასებს მოცემული აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) ანაზღაურებად ღირებულებას. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების შემთხვევაში იზრდება აქტივის (ფულადის სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება, მაგრამ არაუმეტეს იმ საბალანსო ღირებულებისა, რომელიც მიღებული იქნებოდა წინა წლებში გაუფასურების ზარალის აღიარება რომ არ მომხდარიყო.

2.13 მარაგები

კომპანიის მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

კომპანიის მარაგების ძირითადი ნაწილი მოიცავს სამედიცინო მედიკამენტებს და სახარჯ მასალებს. კომპანიის ბალანსზე არსებული ყველა სახის მარაგის ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი ღირებულების ჩამოწერის მეთოდით.

2.14 საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლების მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლების შენატანების რეალური ღირებულებით.

2.15 ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

2.16 ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში მოსალოდნელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ჰქონდა შეფასების ცვლილებას.

ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობებთან. ჯგუფში ანარიცხი აღიარდება, როდესაც კომპანიას აქვს მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული), რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენის შედეგად და სავარაუდოა, რომ მოვალეობის დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების გასვლა, რომლის თანხის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან.

ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია:

ა) ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებებზე, თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან შემოსავლების მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილება გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში.

შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

4. შემოსავლები რეალიზაციიდან

შემოსავალი სამედიცინო მომსახურებიდან დაფინანსების სახეების მიხედვით 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2022	2021
შემოსავალი სამედიცინო მომსახურებიდან	18,092,987	23,881,626
შემოსავლები იჯარიდან	252,410	202,316
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	438,542	371,405
სულ:	18,783,939	24,455,347

5. თვითღირებულების ხარჯები

თვითღირებულების ხარჯები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2022	2021
მასალების და ნედლეულის თვითღირებულების ხარჯები	4,820,822	7,526,492
სამედიცინო მომსახურების სხვა ხარჯი	214,103	459,017
პირდაპირი ხელფასის ხარჯები	7,461,394	8,322,494
დასუფთავების/დეზინფექციის ხარჯი	149,772	165,191
ლაბორატორიის მომსახურების ხარჯი	1,282,046	2,190,324
თვითღირებულების სხვა ხარჯები	234,099	419,158
სულ:	14,162,237	19,082,677

6. ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2022	2021
არაპირდაპირი ხელფასი	1,046,177	865,379
საოფისე და საკანცელარიო ხარჯი	56,821	56,670
მიმდინარე რემონტი	200,733	18,632
ცვეთა და ამორტიზაცია	1,757,189	1,822,414
რეკლამის ხარჯი	2,953	13,139
დაცვის ხარჯი	83,784	66,455
იჯარის ხარჯი	51,652	38,638
კომუნიკაციის ხარჯი	12,461	11,828
კომუნალური ხარჯი	844,659	751,848
სხვა საგადასახადო ხარჯი	7,376	6,637
აუდიტორული და სხვა საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	28,890	26,795
ბანკის საკომისიო	20,339	27,212
სხვა საერთო ხარჯი	264,767	355,132
სულ:	4,377,800	4,060,779

შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

7. ფინანსური შემოსავალი/ხარჯები

ფინანსური შემოსავალი/ხარჯები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ფინანსური ხარჯი	2022	2021
საპროცენტო ხარჯი	(1,186,837)	(1,034,863)
საკურსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი	(119,128)	(54,865)
სხვა ჯარიმები და საურავები	(179,215)	(223,170)
სულ ფინანსური ხარჯი:	(1,485,180)	(1,312,898)
	-	-
ფინანსური შემოსავალი		
საპროცენტო შემოსავალი	7,979	6,011
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება	106,271	34,687
შემოსავალი საშემოსავლო გადასახადის შეღავათიდან	-	175,386
სხვა ფინანსური შემოსავალი, მათ შორის უსასყიდლოდ მიღებული საქონელი და მომსახურება	175,930	473,746
სულ ფინანსური შემოსავალი:	290,180	689,831
სულ ფინანსური შემოსავალი/(ხარჯი) ნეტო	(1,195,000)	(623,068)

8. მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში ძალაში შევიდა მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ საგადასახადო მოდელის მიზანია გაამარტივოს გადასახადის ადმინისტრირება და ხელი შეუწყოს ბიზნესის განვითარებასა და ეკონომიკურ ზრდას. 2022 და 2021 წლებში აღიარებული მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოქმნილია ზემოაღნიშნული მოდელის საფუძველზე გაცემული დივიდენდის დაბეგვრით. საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივებს და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს დროებითი სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა“
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

9. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2022 წლის 31 დეკემბრის, 2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ისტორიული ღირებულება	მიწა	შენობები	სამედიცინო და სხვა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სხვა	სულ:
ბალანსი 2021 წლის 1 იანვარი	7,440,948	4,152,422	7,536,823	326,325	416,173	244,952	20,117,644
შემოსვლა	-	-	1,899,974	13,696	17,119	5,630	1,936,419
გასვლა	-	-	(2,121,181)	(206,753)	(358,240)	(205,061)	(2,891,235)
გადაფასება (31.12.2021)	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	7,440,948	4,152,422	7,315,616	133,268	75,052	45,521	19,162,828
შემოსვლა	-	101,359	707,736	46,123	20,670	32,854	908,742
გასვლა	-	-	(1,006,353)	(37,467)	(9,334)	(39,891)	(1,093,045)
გადაფასება (31.12.2022)	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	7,440,948	4,253,781	7,017,000	141,924	86,388	38,484	18,978,525
დაგროვილი ცვეთა							
ბალანსი 2021 წლის 1 იანვარი	-	(455,544)	(3,657,198)	(241,959)	(344,885)	(205,706)	(4,905,291)
წლის განმავლობაში დარიცხული ცვეთა	-	(239,798)	(1,467,961)	(44,854)	(45,741)	(23,558)	(1,821,912)
გასული ძირითადი საშუალების ცვეთა	-	-	2,031,003	206,753	358,240	204,238	2,800,234
გადაფასება (31.12.2021)	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	-	(695,341)	(3,094,156)	(80,060)	(32,385)	(25,026)	(3,926,968)
წლის განმავლობაში დარიცხული ცვეთა	-	(244,021)	(1,447,682)	(26,413)	(15,113)	(23,199)	(1,756,428)
გასული ძირითადი საშუალების ცვეთა	-	-	1,006,353	37,467	9,334	39,891	1,093,045
გადაფასება (31.12.2022)	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	-	(939,362)	(3,535,485)	(69,006)	(38,164)	(8,334)	(4,590,351)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
ბალანსი 2021 წლის 1 იანვარი	7,440,948	3,696,879	3,879,625	84,366	71,289	39,246	15,212,353
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	7,440,948	3,457,081	4,221,460	53,208	42,667	20,495	15,235,860
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	7,440,948	3,314,419	3,481,515	72,918	48,224	30,150	14,388,174

შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

სს „ბაზისბანკის“ გენერალური დირექტორის მოადგილის დ.კაკაბაძესა და შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკის“ (ს/კ 404514762) დირექტორს ქ.ბეთანელს შორის 2017 წლის 30 მარტს გაფორმებული №30.03/002-17 იპოთეკური ხელშეკრულების თანახმად კლინიკის მიერ იპო თევით დატვირთულ იქნა ქ.თბილისი, ქუჩა უზნაძე №103, 5 908,0 კვმ შენობა-ნაგებობები. შენობა-ნაგებობების ჩამონათვალი: №1, №2, №3, №4, №5, №6, №7, №8, №9, №10, №11, №12. მიწის (უძრავი ქონების) საკადასტრო კოდი №01.13.08.009.002. ანუ იპოთეკით დატვირთული იქნა შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკის“ კუთვნილი მთლიანი მიწის ნაკვეთი შენობა-ნაგებობებთან ერთად. კრედიტებისა და გარანტიების მაქსიმალური მოცულობა განისაზღვრა 15 000 000,0 (თხუთმეტი მილიონი) აშშ დოლარი ან კონვექტირებად ვალუტაში მისი ეკვივალენტი.

კომპანიამ მიწისა და შენობების ჯგუფი შეაფასა 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. შეფასება განხორციელდა დამოუკიდებელი შემფასებლის მიერ, რომელსაც აქვთ შესაბამისი პროფესიული კვალიფიკაცია და გამოცდილება მსგავსი აქტივების შეფასებაში. ძირითადი საშუალებების შეფასებისას შემფასებლის მიერ გამოყენებულ იქნა საბაზრო (გაყიდვების შედარების მიხედვით) მიდგომა. შეფასების პროცესში შემფასებლებმა გამოიყენეს ანალოგები, რომელთა ღირებულებების კორექტირება მოხდა შესაფასებელ ობიექტებსა და ანალოგებს შორის განსხვავებების გათვალისწინების მიზნით. შეფასებულ ღირებულებაში გათვალისწინებულია დაშვებები, რომელიც უკავშირდება შენობის ფიზიკურ, ფუნქციურ და ეკონომიკურ მოძველებას.

10. მარაგები

მარაგები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021
სამედიცინო მედიკამენტები და სახარჯი მასალები	1,158,381	1,292,090
ნედლეული და მასალები	48,902	1,132
სულ:	1,207,283	1,293,222

11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021
ფინანსური მოთხოვნები		
სავაჭრო მოთხოვნები	5,100,768	5,350,322
სხვა მოთხოვნები	149,526	168,380
სულ ფინანსური მოთხოვნები	5,250,293	5,518,702
არაფინანსური მოთხოვნები		
გაცემული ავანსები	880,832	773,319
სულ არაფინანსური მოთხოვნები	880,832	773,319
სულ მოთხოვნები	6,131,125	6,292,021

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ რეალურ ღირებულებას. დამატებითი ინფორმაცია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების შესახებ იხილეთ მე-16 შენიშვნაში.

12. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	48,904	155,551
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	99,974	523,669
ნაღდი ფული	12,134	157,313
სულ:	161,012	836,533

ფული და ფულის ეკვივალენტების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ რეალურ ღირებულებას.

დამატებითი ინფორმაცია ფული და ფულის ეკვივალენტების შესახებ იხილეთ მე-16 შენიშვნაში.

13. მიღებული სესხები

მიღებული სესხები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

მიღებული სესხების მიმდინარე ნაწილი

მსესხებლის დასახელება	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	31.12.2022	31.12.2021
სს ბაზის ბანკი	3.5%	ლარი	1,768,548	863,981
სს თიბისი ბანკი	3.5%	ლარი	1,756,381	1,139,301
სულ:			3,524,929	2,003,283

მიღებული სესხების გრძელვადიანი ნაწილი

მსესხებლის დასახელება	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	31.12.2022	31.12.2021
სს ბაზის ბანკი	3.5%	ლარი	2,481,304	2,862,495
სს თიბისი ბანკი	3.5%	ლარი	2,798,596	3,666,961
სულ:			5,279,900	6,529,456

2021 წლამდე კომპანიის მიერ სს ბაზის ბანკისგან და სს თიბისი ბანკისგან მიღებული გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხების საპროცენტო განაკვეთი დაკავშირებულია რეფინანსირების განაკვეთთან (საპროცენტო განაკვეთი: 3.5%+რეფინანსირების განაკვეთი). ასევე, მიუხედავად რეფინანსირების განაკვეთისა, საპროცენტო განაკვეთი არ შეიძლება გაიზარდოს 13%-ზე მეტად. 2021 წელს აღებულ სესხზე, პირველ წელს ფიქსირებული განაკვეთი შეადგენს 12,25% და შემდეგი წლიდან რეფინანსირების განაკვეთს დაემატება 4,25%.

14. საგადასახადო აქტივი

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის 1 იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშიდან გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს ნეტო საფუძველზე 339,282 და 321,560 ლარის საგადასახადო ვალდებულებები შესაბამისად.

15. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ფინანსური ვალდებულებები	31.12.2022	31.12.2021
სავაჭრო ვალდებულებები	4,106,373	4,874,785
გადასახდელი ხელფასები	1,306,093	1,170,950
სხვა ვალდებულებები	8,032	9,763
სულ ვალდებულებები	5,420,498	6,055,497

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ რეალურ ღირებულებას. დამატებითი ინფორმაცია სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების შესახებ იხილეთ მე-16 შენიშვნაში.

16. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

კომპანიის ოპერაციებისთვის დამახასიათებელი ძირითადი რისკებია:

- საკრედიტო რისკი
- საპროცენტი რისკი
- სავალუტო რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი

კომპანია საოპერაციო საქმიანობის ნაწილში დგას ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენებიდან წარმოქმნილი რისკების წინაშე. ეს განმარტებითი შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკებსა და პროცედურებს რისკების მართვისათვის და რისკების შეფასების მეთოდებს. ამ რისკებთან დაკავშირებული დამატებითი რაოდენობრივი ინფორმაცია წარმოდგენილია სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ინფორმაციაში.

ფინანსური ინსტრუმენტების ძირითადი კატეგორიები

ფინანსური ინსტრუმენტების ძირითადი კატეგორიები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5,250,293	5,518,702
ფული და ფულის ექვივალენტები	161,012	836,533
სულ ფინანსური აქტივები:	5,411,305	6,355,235
ფინანსური ვალდებულებები		
მიღებული სესხები	8,804,829	8,532,739
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5,420,498	6,055,497
საგადასახადო ვალდებულებები	339,282	321,560
სულ ფინანსური ვალდებულებები	14,564,609	14,909,796

ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება

რეალური ღირებულება არის საფასური, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვისას ან გადაიხდება ვალდებულების გადასაცემად ორგანიზებულ ოპერაციაში საბაზრო მონაწილეებს შორის შეფასების დღეს, ან ასეთის არ არსებობის შემთხვევაში იმ ბაზრის მიხედვით რომელზეც აქვს წვდომა კომპანიას და ყველაზე ხელსაყრელია მოცემული თარიღისათვის. როცა შესაძლებელია, ინსტრუმენტის რეალურ ღირებულებას კომპანია განსაზღვრავს მოცემული ინსტრუმენტის მოქმედ ბაზარზე კოტირებული ფასით. ბაზარი მოქმედად ითვლება, თუ აქტივებისა და ვალდებულებების ოპერაციები მიმდინარეობს საკმარისი სიხშირითა და მოცულობით, რათა უზრუნველყოს ინფორმაცია ფასების თაობაზე მუდმივ რეჟიმში.

16. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა (გაგრძელება)

თუ მოქმედ ბაზარზე არ არსებობს კოტირებული ფასი, კომპანია რეალურ ღირებულებას განსაზღვრავს შეფასების მეთოდების გამოყენებით. შერჩეული შეფასების მეთოდი მაქსიმალურად იყენებს დაკვირვებად საბაზრო მონაცემებს, მინიმალურად ეყრდნობა არასაბაზრო მონაცემებს და ითვალისწინებს ყველა იმ ფაქტორს, რომლებსაც ბაზრის მონაწილეები ფასის დადგენისას მიიღებდნენ მხედველობაში. თავდაპირველი აღიარებისას ამა თუ იმ ფინანსური ინსტრუმენტის რეალური ღირებულების საუკეთესო მტკიცებულება არის გარიგების ფასი, ანუ გადახდილი ან მიღებული საკომპენსაციო თანხის რეალური ღირებულება.

თუ კომპანია გადაწყვეტს, რომ რეალური ღირებულება თავდაპირველი აღიარებისას განსხვავდება გარიგების ფასისგან და რეალური ღირებულება არ დასტურდება იდენტური აქტივის ან ვალდებულების მოქმედ ბაზარზე არსებული კოტირებული ფასით, ასევე, ეს ღირებულება არ ეფუძნება შეფასებას ისეთი

მეთოდის საფუძველზე, რომლის ცვლადებიც მოიცავენ მხოლოდ დაკვირვებადი ბაზრების მონაცემებს, ასეთ შემთხვევაში ფინანსური ინსტრუმენტი თავდაპირველად შეფასდება რეალური ღირებულებით, რომელიც დაკორექტირდება სხვაობით ამ ღირებულებასა და გარიგების ღირებულებას შორის. ნებისმიერი სხვაობა ამ ღირებულებასა და შეფასების მეთოდით მიღებულ თავდაპირველ ღირებულებას შორის მოგვიანებით სათანადო წესით აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, ინსტრუმენტის სასიცოცხლო ვადის განმავლობაში, მაგრამ არაუგვიანეს იმ დროისა, როცა შეფასება მთლიანად ეყრდნობა დაკვირვებადი ბაზრის მონაცემებს ან როდესაც გარიგება დაიხურება.

კომპანია ადგენს რეალურ ღირებულებას შემდეგი იერარქიის გამოყენებით, რომელიც ასახავს შეფასების გაკეთებისას გამოყენებული მონაცემების მნიშვნელობას:

დონე 1: კოტირებული საბაზრო ფასი (კორექტირების გარეშე) მოქმედ ბაზარზე ანალოგიური ფინანსური ინსტრუმენტისთვის;

დონე 2: მონაცემები გარდა იმისა, რაც შედის პირველ დონეში და რომლებიც თვალსაჩინოა როგორც პირდაპირ (ფასები), ასევე ირიბად (ფასებისაგან წარმოებული). ეს კატეგორია მოიცავს ინსტრუმენტებს, რომლებიც ფასდება შემდეგი მონაცემების გამოყენებით: მოქმედ ბაზარზე კოტირებული საბაზრო ფასები მსგავსი ფინანსური ინსტრუმენტებისთვის; კოტირებული ფასები მსგავსი ინსტრუმენტებისთვის, რომლებიც ნაკლებად აქტიურად მიიჩნევა; ან შეფასების სხვა მეთოდები, რომლის ფარგლებშიც ყველა მნიშვნელოვანი მონაცემი არის პირდაპირ ან ირიბად თვალსაჩინო, საბაზრო მონაცემებიდან გამომდინარე;

დონე 3: არათვალსაჩინო მონაცემები. აღნიშნული კატეგორია მოიცავს ყველა ინსტრუმენტს, რომლის ფარგლებში შეფასების მეთოდიკა მოიცავს მონაცემებს, რომლებიც არ ეყრდნობიან თვალსაჩინო მონაცემებს და არათვალსაჩინო მონაცემები მნიშვნელოვან გავლენას ახდენენ ინსტრუმენტის შეფასებაზე. აღნიშნული კატეგორია მოიცავს ინსტრუმენტებს, რომელთა შეფასება ხდება მსგავსი ინსტრუმენტებისთვის კოტირებული ფასების საფუძველზე, რომლის ფარგლებში მნიშვნელოვანი არათვალსაჩინო კორექტირებები ან დაშვებებია საჭირო, რათა აისახოს სხვაობები ინსტრუმენტებს შორის.

რეალური ღირებულების შეფასება, რომელიც გამოყენებულია ამორტიზებული ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ინსტრუმენტებისთვის - გაცემული და მიღებული სესხები, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები მოხდა მე-2 და მე-3 იერარქიის საფუძველზე. აღნიშნული იერარქიებისთვის მოხდა დისკონტირებული ფულადი ნაკადების მეთოდის გამოყენებით. რეალური ღირებულების შეფასება არაკოტირებული ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთის მქონე ფინანსური ინსტრუმენტებისთვის მოხდა მოსალოდნელი მომავალი ფულადი ნაკადების საფუძველზე, რომელიც დადისკონტირებულია მიმდინარე საპროცენტო განაკვეთით, რომელიც დამახასიათებელია მსგავსი საკრედიტო რისკის და დაფარვის ვადის მქონე ახალი ფინანსური ინსტრუმენტისთვის. ბანკებისგან მიღებული სესხები დადისკონტირებულია კომპანიის საკუთარი საპროცენტო განაკვეთით, რომლითაც მიღებული აქვს ისინი. ფული და ფულის ეკვივალენტების რეალური ღირებულება შეფასებულია პირველი დონის მიხედვით. 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის არ მომხდარა ცვლილება მე-2 და მე-3 დონის შეფასების იერარქიისთვის გამოყენებულ შეფასების მეთოდოლოგიაში.

კაპიტალის მართვა

კომპანია თავის კაპიტალთან დაკავშირებულ რისკს მართავს იმისათვის, რომ უზრუნველყოს ფუნქციონირებად საწარმოდ დარჩენა და ამავდროულად დაინტერესებული მხარეების უკუგების მაქსიმიზაცია, მოზიდული და საკუთარი კაპიტალის ოპტიმალური ბალანსის დაცვის გზით. კომპანიის მენეჯმენტი რეგულარულად მიმოიხილავს კაპიტალის სტრუქტურას.

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

16. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა (გაგრძელება)

ზოგადი მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები

კომპანიის მენეჯმენტს გააჩნია საერთო პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის მიზნებისა და პოლიტიკის განსაზღვრისთვის, ამასთანავე, პასუხისმგებლობის შენარჩუნებასთან ერთად, მიზნებისა და პროცესების ეფექტურად დანერგვისთვის მას დელეგირებული აქვს პროცესების შემუშავებისა და ოპერირების უფლება კომპანიის ფინანსური მხარისთვის. კომპანიის მენეჯმენტი ღებულობს ყოველთვიურ ანგარიშგებას კომპანიის ფინანსური მხარისგან, მიმოიხილავს თავიანთი დასახული მიზნებისა და პოლიტიკის შესრულებისათვის განხორციელებული პროცესების ეფექტურობას.

კომპანიის მენეჯმენტის მთავარი მიზანი არის დაიცვას კომპანია რისკის მიუღებელი დონისაგან და საშუალება მისცეს მას მიაღწიოს საქმიანობის მიზანს. აღნიშნულ პოლიტიკასთან დაკავშირებული დამატებითი ინფორმაცია მოცემულია ქვემოთ:

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი განისაზღვრება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება მერყევი იქნება სავალუტო კურსის ცვალებადობის გამო. კომპანიას გააჩნია უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული გარკვეული ოპერაციები. კომპანია არ იყენებს დერივატივებს სავალუტო რისკის მართვისთვის.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	ლარი	ევრო	დოლარი	31.12.2022
ფინანსური აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	112,108	36,263	12,641	161,012
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5,250,293	-	-	5,250,293
სულ ფინანსური აქტივები	5,362,402	36,263	12,641	5,411,305
ფინანსური ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5,420,498	-	-	5,420,498
მიღებული სესხები	8,804,829	-	-	8,804,829
საგადასახადო ვალდებულებები	339,282	-	-	339,282
სულ ფინანსური ვალდებულებები	14,564,609	-	-	14,564,609
წმინდა სავალუტო პოზიცია	(9,202,207)	36,263	12,641	

უცხოურ ვალუტაში არსებული ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	ლარი	ევრო	დოლარი	31.12.2021
ფინანსური აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	680,982	65,594	89,957	836,533
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5,518,702	-	-	5,518,702
სულ ფინანსური აქტივები	6,199,684	65,594	89,957	6,355,235
ფინანსური ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6,055,497	-	-	6,055,497
მიღებული სესხები	8,532,739	-	-	8,532,739
საგადასახადო ვალდებულებები	321,560	-	-	321,560
სულ ფინანსური ვალდებულებები	14,909,796	-	-	14,909,796
წმინდა სავალუტო პოზიცია	(8,710,112)	65,594	89,957	

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

16. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა (გაგრძელება)

წარმოადგენს სავალუტო კურსის სხვაობის შეფასებას კომპანიის მენეჯენტის მიერ. მგრძნობელობის ანალიზი მოიცავს მხოლოდ უცხოურ ვალუტაში გამოხატულ დაუფარავ ფულად მუხლებს და აკორექტირებს მათ გადაფასებას პერიოდის ბოლოს სავალუტო კურსების გონივრულობის ფარგლებში მოსალოდნელი ცვლილების მიხედვით.

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის წმინდა მოგებასა და კაპიტალზე აქტივების გადაფასების ეფექტი შემდეგია:

31.12.2022	ლარი/დოლარი 25%	ლარი/დოლარი -25%	ლარი/ევრო 25%	ლარი/ევრო -25%
მოგება/ზარალი	3,160	(3,160)	9,066	(9,066)

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის წმინდა მოგებასა და კაპიტალზე აქტივების გადაფასების ეფექტი შემდეგია:

31.12.2021	ლარი/დოლარი 25%	ლარი/დოლარი -25%	ლარი/ევრო 25%	ლარი/ევრო -25%
მოგება/ზარალი	22,489	(22,489)	16,399	(16,399)

საპროცენტო განაკვეთის რისკი

საპროცენტო განაკვეთის რისკი წარმოიშობა საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების პოტენციური ცვლილების გამო, რომელმაც შესაძლოა უარყოფითი გავლენა იქონიოს კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების რეალურ ღირებულებებზე ან მომავალ ფულად ნაკადებზე. კომპანია არ დგას საპროცენტო რისკის წინაშე, რადგანაც კომპანიას გააჩნია ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის მქონე მიღებული ან გაცემული სესხები.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ კრედიტორული დავალიანების დაუფარავობის შემთხვევაში. კომპანიის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური მახასიათებლები. კომპანიის საკრედიტო რისკი, ძირითადად განპირობებულია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებიდან და ფული და ფულის ეკვივალენტებიდან (გარდა ნაღდი ფულისა).

კომპანია საკრედიტო რისკს მართავს გარკვეული პრინციპების საფუძველზე, რომლებიც ითვალისწინებს ყველა დაუფარავი საკრედიტო თანხის დაფარვის კონტროლს და პრობლემური ფინანსური აქტივების ინტენსიურ მართვას. კომპანია საკრედიტო რისკის მართვის პოლიტიკის ფარგლებში ახორციელებს ფინანსური აქტივების საკრედიტო ხარისხის ანალიზს.

კომპანია ახორციელებს ფინანსური აქტივების დარეზერვებას ბასს 39-ის - „ფინანსური ინსტრუმენტები: აღიარება და შეფასება“ მოთხოვნების შესაბამისად. კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკის მიხედვით საკრედიტო რისკის მართვის მიზნებისთვის ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია ხდება შემდეგი კატეგორიების მიხედვით:

- ☐ „ვადადამდგარი და გაუფასურების გარეშე“
- ☐ „ვადადამდგარი, მაგრამ გაუფასურების გარეშე“ და
- ☐ „ინდივიდუალურად გაუფასურებული“

პირველი კატეგორია მოიცავს აქტივებს, რომელიც არ არის ვადაგადაცილებული და არ ექვემდებარება გაუფასურებას.

მეორე კატეგორიაში ერთიანდება აქტივები, რომელიც არის ვადაგადაცილებული, თუმცა ობიექტური მტკიცებულება მათ გაუფასურებასთან დაკავშირებით არ გამოვლენილა. ასევე, ამ კატეგორიაში კლასიფიცირდება აქტივები, რომელიც ვადაგადაცილებულია, თუმცა მათთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულება და უზრუნველყოფა სრულად ფარავს აქტივის ღირებულებას.

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

16. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა (გაგრძელება)

მესამე კატეგორია მოიცავს აქტივებს, რომელთა გაუფასურებაზე შემოწმება ხორციელდება ინდივიდუალურ საფუძველზე და იქმნება შესაბამისი რეზერვი. კომპანია საკრედიტო რისკების შეფასებას ახორციელებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკში იგულისხმება საკმარისი ფინანსური რესურსის არსებობა, რათა მოხდეს სესხების გასტუმრება და სხვა ფინანსური ვალდებულებების დაფარვა შესაბამის ვადაში. ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის მენეჯმენტი ახორციელებს სისტემატიურ ზედამხედველობას მოსალოდნელ მომავალ ფულად ნაკადებზე, რომელიც წარმოადგენს აქტივებისა და ვალდებულებების მართვის პროცესის ნაწილს.

კომპანია ახდენს ამ ტიპის რისკების კონტროლს ვადიანობის ანალიზის მიხედვით, და განსაზღვრავს კომპანიის სტრატეგიას მომავალი ფინანსური პერიოდისთვის. ლიკვიდურობის რისკის მართვის მიზნით, კომპანია ახდენს მომავალი ფულადი ნაკადების რეგულარულ მონიტორინგს, რომელიც აქტივების/ვალდებულებების მენეჯმენტის პროცესია.

ლიკვიდურობის ანალიზი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ფინანსური ვალდებულებები	ერთ წლამდე	1-5 წლამდე	სულ:
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5,759,780	-	5,759,780
მიღებული სესხები	3,524,929	5,279,900	8,804,829
სულ ფინანსური ვალდებულებები	9,284,709	5,279,900	14,564,609

ლიკვიდურობის ანალიზი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	ერთ წლამდე	1-5 წლამდე	სულ:
ფინანსური ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6,377,057	-	6,377,057
მიღებული სესხები	2,003,283	6,529,456	8,532,739
სულ ფინანსური ვალდებულებები	8,380,340	6,529,456	14,909,796

**შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა“
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

(ლარში)

17. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, როგორც წარმოდგენილია ბასს 24-ში „ინფორმაცია დაკავშირებულ მხარეებზე“, წარმოადგენს:

(ა) მხარეებს, რომლებიც პირდაპირ ან არაპირდაპირ ერთი ან რამდენიმე შუამავლით აკონტროლებენ, კონტროლდებიან ან არიან ერთობლივი კონტროლის ქვეშ კომპანიასთან (მათ შორის, დამფუძნებელ კომპანიასა და ფილიალებთან), ფლობენ წილს კომპანიაში, რაც მნიშვნელოვანი გავლენის მიზეზია და ფლობენ საერთო კონტროლს კომპანიაზე;

(ბ) კომპანიის ან მისი მშობელი საწარმოს ძირითად მმართველ პერსონალს;

(გ) (ა) ან (ბ) პუნქტში ჩამოთვლილთა ოჯახის წევრებს; (დ) მხარეებს, რომლებიც წარმოადგენენ (გ) ან (ბ) პუნქტში ჩამოთვლილი პირების მიერ კონტროლირებად ან ერთობლივად კონტროლირებად საწარმოებს, ან ამ პირებს მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ მათზე, ან ასეთ საწარმოში ხმის მიცემის უფლება პირდაპირ ან არაპირდაპირ ამ პირების ხელშია. დაკავშირებულ მხარეებთან ყოველი შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის არსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას. კომპანიასა და მის დაკავშირებულ მხარეებს 2022 წლის საანგარიშგებო პერიოდში არ განუხორციელებიათ ისეთი ოპერაციები, რომლებიც საჭიროებენ დამატებით განმარტებებს.

18. პირობითი ვალდებულებები

სასამართლო დავები - 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია არსებითი სასამართლო დავები. მენეჯმენტს მიაჩნია, რომ არ მოხდება არანაირი მატერიალური დანაკარგის წარმოქმნა, შესაბამისად არანაირი ანარიცხი არ არის შექმნილი სასამართლო დავებთან დაკავშირებით.

გადასახადები - საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესაძლოა განხორციელდეს სხვადასხვა ინტერპრეტაციები და ცვლილებები. გარდა ამისა, მენეჯმენტის საგადასახადო ინტერპრეტაციები შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციებისაგან, კომპანიის ოპერაციები შეიძლება გასაჩივრდეს საგადასახადო ორგანოების მიერ და კომპანიას დაეკისროს დამატებითი გადასახადები, საურავები, პროცენტები. კომპანიას მიაჩნია რომ ყველა გადასახადი გადახდილი აქვს და შესაბამისად, არანაირი ანარიცხი არ წარადგინა სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ინფორმაციაში. საგადასახადო ორგანოებს შეუძლიათ მიმოიხილონ კომპანიის ოპერაციები 3 წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო - საქართველოს ბაზარზე პოზიციონირება წარმოშობს დამატებით ეკონომიკურ, პოლიტიკურ, სოციალურ, სამართლებრივ და საკანონმდებლო რისკებს უფრო განვითარებულ ბაზართან შედარებით. კანონები და რეგულაციები, საგადასახადო და მარეგულირებელი ჩარჩოები ზეგავლენას ახდენენ საქართველოში ბიზნესის სწრაფ განვითარებაზე. საქართველოს მომავალ ეკონომიკურ კურსზე ზემოქმედებას ახდენს მთავრობის მიერ მიღებული ფისკალური და მონეტარული პოლიტიკა, საკანონმდებლო, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ გარემოსთან ერთად.

19. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მსოფლიო პანდემიის გამო, არსებობს ზოგადი განუსაზღვრელობა COVID 19-ის მომავალი გავრცელების შესახებ, მაგრამ ინდუსტრიიდან გამომდინარე, რომელშიც კომპანია საქმიანობს, მენეჯმენტი თვლის, რომ არ დგას რისკის ქვეშ კომპანიის ფუნქციონირება მოქმედი საწარმოს პრინციპით.

კომპანიის მენეჯმენტი აცხადებს, რომ სიძნელების მიუხედავად, საოპერაციო დონეებზე მკვეთრი ცვლილებების გარეშე განაგრძობენ საოპერაციო მოქმედებებს მომავალში. აღნიშნულიდან გამომდინარე, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე.

**შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა“
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

20. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2022 წლის თებერვლის თვეში დაიწყო ომი რუსეთის რესპუბლიკასა და უკრაინის რესპუბლიკას შორის, რომელიც უარყოფითად მოქმედებს ჩვენს რეგიონში არსებულ ბიზნეს გარემოზე. ვალუტის კურსის მკვეთრი უარყოფითი/დადებითი ცვლილებები საქმიანობის დაგეგმვას და მომავლის პროგნოზირებას კიდევ უფრო ართულებს. თუმცა, მენეჯმენტს მიაჩნია, რომ ეფექტურად მართავს კომპანიის საქმიანობას.

21. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია და დამოწმებულია მენეჯმენტის მიერ 2023 წლის 30 სექტემბერს.

შპს “ალექსანდრე აღადაშვილის სახელობის კლინიკა”



მმართველობის ანგარიშგება

2022 წლის 1 იანვარი - 2022 წლის 31 დეკემბერი

თბილისი, 2023

შინაარსი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე	32
შესავალი.....	33
წარდგინება დირექტორისგან.....	33
საქმიანობის განვითარების, შედეგებისა და მდგომარეობის აღწერა.....	33
კლინიკის მოკლე ისტორია.....	33
საქმიანობის ძირითადი არაფინანსური და ფინანსური მაჩვენებლების მიმოხილვა	36
კვლევისა და განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებები, განვითარების გეგმები.....	37
რისკ ფაქტორები	38

შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა“

მმართველობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს წინამდებარე ანგარიშგება განიხილება დამოუკიდებელ აუდიტორთა დასკვნაში აღწერილ დამოუკიდებელ აუდიტორთა ვალდებულებებთან ერთად იმ მიზნით, რათა გაიმიჯნოს ხელმძღვანელობისა და დამოუკიდებელ აუდიტორთა პასუხისმგებლობა შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა“-ს მმართველობის ანგარიშგებასთან მიმართებაში.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მმართველობის ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს კომპანიის მმართველობის მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს.

მმართველობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებული და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე;
- მმართველობის ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ისინი მმართველობის ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს მმართველობის ანგარიშგება წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს ეფექტური და ხარისხიანი შიდა კონტროლის მექანიზმები;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერები შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც მისცემს მათ შესაძლებლობას დარწმუნდნენ, რომ მმართველობის ანგარიშგება მომზადებულია ასს-ების მიხედვით;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის მომზადებული მმართველობის ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2023 წლის 30 სექტემბერს.

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი
ქეთევან ბეთანელი
30 სექტემბერი, 2023
თბილისი, საქართველო

ბ. ღვინიაძე

ფინანსური დირექტორი
რუსუდან ღვინიაშვილი
30 სექტემბერი, 2023
თბილისი, საქართველო



შესავალი

წინამდებარე დოკუმენტი, აერთიანებს კლინიკასთან დაკავშირებულ ისეთ არსებით კომპონენტებს, როგორცაა საქმიანობის შინაარსი, მომსახურების სტანდარტები და საორიენტაციო ღირებულებები; მოიცავს კლინიკის, როგორც განვლილ მიღწევებს, ისე მომავალში დასახულ მიზნებსა და რაც ყველაზე მთავარია კლინიკის განვითარების პოტენციალის ფაქტობრივ მაჩვენებლებს. ამასთან, წარმოგიდგენთ ანალიტიკურ ინფორმაციას იმ ბიზნეს რისკების შესახებ, რომლებიც უმნიშვნელო თუ სერიოზულ წინაღობებს ქმნიან საქმიანობისათვის.

აღნიშნული დოკუმენტში ასახულია ჩვენი ხედვა, სამომავლო გეგმები და კლინიკაში დამკვიდრებული კორპორაციული ეთიკის სტანდარტები.

წარდგინება დირექტორისაგან

წარმოგიდგენთ შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკის“ მმართველობის ანგარიშგებას, რომლის მიზანია ხარისხისა და ეფექტურობის პარალელურად გავზარდოთ არსებული ბიზნესი და თვალსაჩინო გავხადოთ კლინიკის საქმიანობის სპექტრი.

ჩვენი რესურსები ორიენტირებულია ინოვაციების დამკვიდრებაზე, ხარჯების ეფექტურობასა და უსაფრთხოებაზე. ვამაყობ, რომ შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკაში“ გვაქვს კარგად ჩამოყალიბებული მისია, მაღალ ღირებულებებზე დამყარებული ხედვა და სოციალური პასუხისმგებლობის გრძნობა.

მადლობას გიხდით გამოჩენილი ინტერესისათვის, ჩვენ მზად ვართ შევეჭიდოთ ნებისმიერ გამოწვევას, რათა მოვიპოვოთ ნდობა და პატივისცემა ჩვენი მომხმარებლების, პარტნიორებისა და დასაქმებულებისაგან.

შენიშვნა - მოცემული მმართველობის ანგარიშგება წარმოადგენს მხოლოდ შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკის“ შვილობილი კომპანიის შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკის“ (ს/ნ 404514762) შესახებ ინფორმაციას.

საქმიანობის მიმოხილვა

კლინიკის მოკლე ისტორია

შპს ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკამ (ს/კ 404514762) ფუნქციონირება დაიწყო 2016 წლის 28 ივნისს, კომპანიის 100% წილის მფლობელი, რეზიდენტი საწარმო შპს ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა (ს/კ 404413087), რომლის დამფუძნებლებიც არიან შემდეგი ფიზიკური პირები: თეიმურაზ ხუროძე 5%, თამაზ ჩხიკვაძე 15% და ზაზა ნიშნიანიძე 80%.

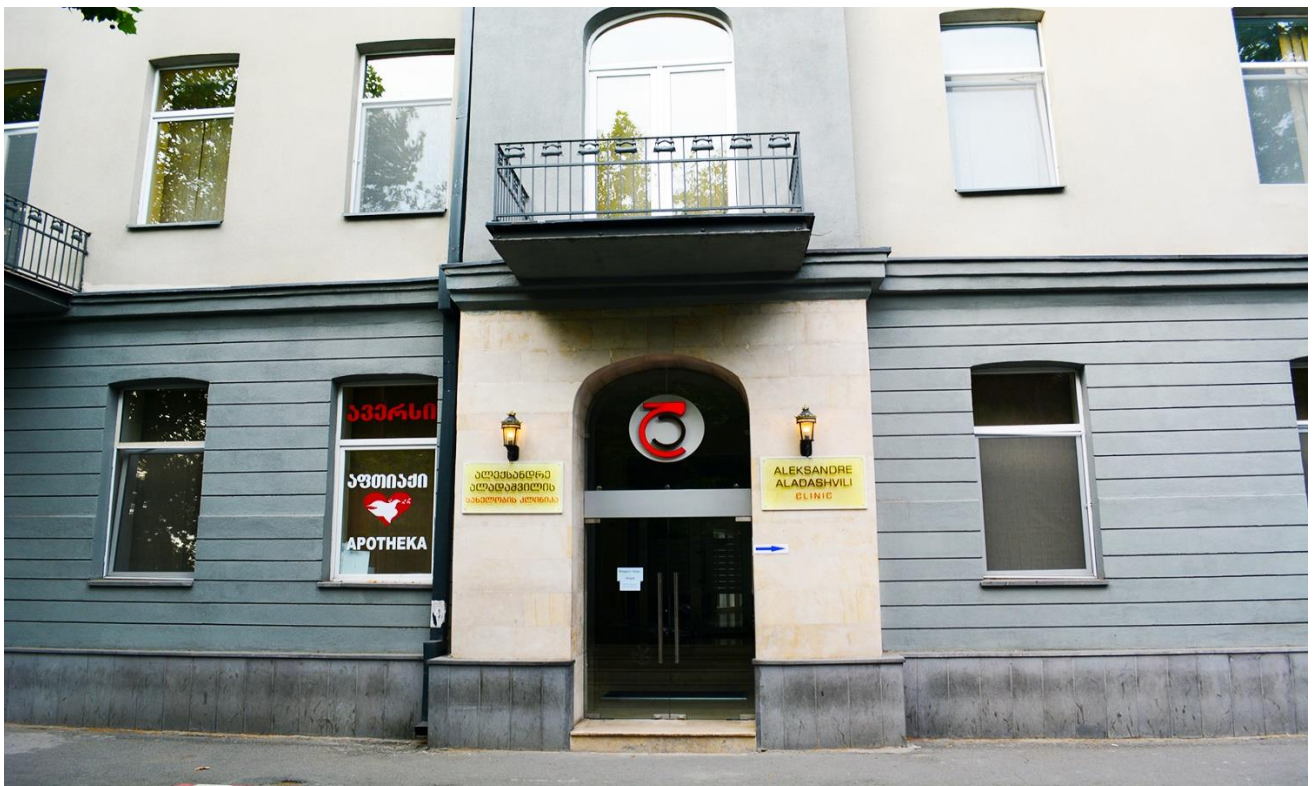
კლინიკის ისტორია კი 1880 წლიდან იწყება. სამხედრო უწყებამ თბილისის მუნიციპალიტეტს გადასცა შენობა, სადაც ფუნქციონირება დაიწყო ალექსანდრეს საავადმყოფომ. თავდაპირველად საავადმყოფო 30 საწოლზე იყო გაშლილი, შემდგომ საწოლების რიცხვი 55-მდე გაიზარდა. მათ შორის 25 საწოლი იყო უფასო – მუნიციპალური. 1912 წელს საავადმყოფო კვლავ გაფართოვდა და საწოლების რიცხვი 120-მდე გაიზარდა.

სავადმყოფოს განაგებდა მთავარი ექიმი. შტატი შედგებოდა ფერმლების მომვლელი ქალებისა და მსახურებისაგან.

- 1919 წელს ეწოდა ქალაქის №2 საავადმყოფო.
- 1934 წლიდან, რეკონსტრუქციის შემდეგ, მან ფუნქციონირება განაგრძო, როგორც სასწრაფო სამედიცინო დახმარების №2 კლინიკური საავადმყოფო.
- 1988 წლიდან საავადმყოფო საკუთრებაში გადაეცა თბილისის სახელმწიფო სამედიცინო ინსტიტუტს.
- 1992 წლის დეკემბერში კლინიკა დაფუძნდა როგორც თსუ სტრუქტურული ერთეული და ეწოდა თბილისის სახელმწიფო სამედიცინო უნივერსიტეტის აკად. ალ.ალადაშვილის სახელობის №1 კლინიკა.
- 2009 წლიდან ეწოდა თბილისის სახელმწიფო სამედიცინო უნივერსიტეტის აკად. ალ.ალადაშვილის სახელობის საუნივერსიტეტო კლინიკა.

- 1941 წლიდან თბილისის სახელმწიფო სამედიცინო უნივერსიტეტის სამკურნალო ფაკულტეტის ზოგადი ქირურგიის კათედრა განთავსდა თბილისის ქალაქის საბჭოს აღმასკომისჯანმრთელობის დაცვის განყოფილების II საავადმყოფოს ქირურგიული განყოფილების ბაზაზე და მას ხელმძღვანელობდა პროფესორი ეფრემ ზაქარაია (1940-1947); შემდგომ – პროფესორი დავით იოსელიანი (1947-1967), პროფესორი მიხეილ ჩაჩავა (1967-1979), პროფესორი გიორგი (გოგი) ბოჭორიშვილი (1979-1981), პროფესორი გივი გონჯილაშვილი (1981-1999); 1999 წლიდან დღემდე ჯერ ზოგადი ქირურგიის კათედრის და 2009 წლიდან ზოგადი ქირურგიის მიმართულების ხელმძღვანელი არის სრული პროფესორი თამაზ ჩხიკვაძე.
- 1921 წლის 30 ივნისს თბილისის სახელმწიფო უნივერსიტეტის პროფესორთა საბჭოს დადგენილებით ალექსანდრეს საავადმყოფოს ბაზაზე დაარსდა სამკურნალო ფაკულტეტის საფაკულტეტო თერაპიის კათედრა, რომელსაც სათავეში ჩაუდგა პროფესორი ალექსანდრე ალადაშვილი.
- 1922 წელს პროფესორ ალ. ალადაშვილის ინიციატივით საავადმყოფოს ბაზაზე ფუნქციონირებდა ფტიზიატრიული ამბულატორია, რამაც შემდგომში საფუძველი ჩაუყარა ტუბდისპნოსისა და ფტიზიატრიის ინსტიტუტის შექმნას.
- 1927 წელს კლინიკის ბალნეოლოგიური განყოფილების ბაზაზე ჩამოყალიბდა კურორტოლოგიისა და ფიზიოთერაპიის სამეცნიერო-კვლევითი ინსტიტუტი.
- ამავე წელს პროფესორ ალ. ალადაშვილის თაოსნობით საფუძველი ჩაეყარა შრომის ჰიგიენისა და პროფესიულ დაავადებათა ინსტიტუტს.

თერაპიის კათედრას (დღეს კერძო თერაპიის დეპარტამენტი) სხვადასხვა პერიოდში ხელმძღვანელობდნენ: აკად. ალ.ალადაშვილი (1921-1950), პროფესორები: ნიკოლოზ ყიფშიძე (1950-1952), კონსტანტინე ვირსალაძე (1952-1954), თადეოზ მამალაძე (1954-1956), ვლადიმერ გერსამია (1956-1957), მემნონ კანდელაკი (1957-1968), სერგო კობალაძე (1968-1971), ვახტანგ ალადაშვილი (1971-1986), გურამ რეხილაძე (1986-1995). 1995 წლიდან 2012 წლამდე კერძო თერაპიის დეპარტამენტის ხელმძღვანელი იყო პროფესორი ნოდარ ემუხვარი.



შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა“

მმართველობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

საქმიანობის განვითარების, შედეგებისა და მდგომარეობის აღწერა

კლინიკის ძირითად საქმიანობას საზოგადოებრივი ჯანდაცვა წარმოადგენს, სამედიცინო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი, მთლიანი საოპერაციო შემოსავლის 98% შეადგენს, დანარჩენი 2% პროცენტი კი იჯარიდან მიღებულ შემოსავალს მიეკუთვნება.

არსებობის 3 წელზე ნაკლები დროის განმავლობაში, ჩვენი ცნობადობის გაზრდის შედეგად ბაზარზე მნიშვნელოვანი ადგილი დავიკავეთ, რაც შემდეგით არის განპირობებული: კლინიკის ადგილმდებარეობა, მულტიპროფილური მიმართულებები და მაღალი ხარისხის სამედიცინო მომსახურება.

ჩვენს კლინიკაში დანერგილია შემდეგი ქირურგიული პროფილის სამედიცინო მიმართულებები:

- ზოგადი ქირურგიის მიმართულება;
- ტრავმატოლოგია-ორთოპედიის მიმართულება;
- ყბა-სახის ქირურგიის მიმართულება;
- ნეიროქირურგიის მიმართულება;
- ანგიოქირურგიის მიმართულება;
- გინეკოლოგიის მიმართულება;
- კარდიოქირურგიის მიმართულება;
- ოფთალმოლოგიის მიმართულება;
- ონკოლოგიური ქირურგიის მიმართულება, ქიმიო და ჰორმონოთერაპია ხოლო, რაც შეეხება თერაპიული პროფილის, წარმატებით ვახორციელებთ ჩვენს საქმიანობას შემდეგი სამედიცინო მიმართულებებით:
- შინაგანი მედიცინა;
- კარდიოლოგია, მათ შორის კარდიო ინვაზია და არითმოლოგია;
- ნევროლოგია.
- კლინიკის უაღრესად მნიშვნელოვანი რგოლია, კრიტიკული მედიცინის დეპარტამენტი, რომელიც თავის მხრივ აერთიანებს გადაუდებელი დახმარებისა და ზოგადი რეანიმაციის განყოფილებებს.

გარდა ზემოაღნიშნულისა კლინიკა სთავაზობს პაციენტებს ყველა ტიპის ამბულატორიულ და ლაბორატორიულ კვლევებს.

საქართველოს შრომის, ჯანმრთელობის და სოციალური დაცვის სამინისტრო, სამედიცინო საქმიანობის სახელმწიფო რეგულირების სააგენტოსგან მიღებული გვაქვს შემდეგი ლიცენზიები:

სანებარვთო მოწმობა N000817	სტაციონარული დაწესებულების ნებართვა
სანებარვთო მოწმობის დანართი N003792	რეანიმაცია
სანებარვთო მოწმობის დანართი N000726	გადაუდებელი სამედიცინო სახამრება - EMERGENCY
სანებარვთო მოწმობის დანართი N003787	ქირურგიული პროფილის საქმიანობა
სანებარვთო მოწმობის დანართი N003788	ნეიროქირურგია
სანებარვთო მოწმობის დანართი N003791	ონკოლოგია
სანებარვთო მოწმობის დანართი N003796	რადიოლოგიური საქმიანობა- კომპიუტერიულ-ტომოგრაფიული კვლევა
სანებარვთო მოწმობის დანართი N003789	რადიოლოგიური საქმიანობა- რენტგენოლოგიური დიაგნოსტიკა
სანებარვთო მოწმობის დანართი N003794	ინტერვენციული კარდიოლოგია
სანებარვთო მოწმობის დანართი N003793	ოტორინოლარინგოლოგია

შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა“

მმართველობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

სანებარვთო მოწმობის დანართი N003790	ოფთალმოლოგია
სანებარვთო მოწმობის დანართი N003795	ორგანოების და ქსოვილების აღება, შენახვა, გადანერგვა
სალიცენზიო მოწმობა N000029	პათოლოგანატომიური საქმიანობის ლიცენზია
სალიცენზიო მოწმობის დანართი N000041	ჰისტოპათოლოგიური დიაგნოსტიკა
სალიცენზიო მოწმობის დანართი N000042	ციტოპათოლოგიური დიაგნოსტიკა
სალიცენზიო მოწმობის დანართი N000036	დიალიზი

საქმიანობის ძირითადი არაფინანსური და ფინანსური მაჩვენებლების მიმოხილვა

2022 წელს კლინიკას მიმართა 9752 პაციენტი, ხოლო 2021 წელს 11 852 პაციენტი. წინა წელთან შედარებით პაციენტების მომართვიანობა შემცირდა 17.7%-ით. აღნიშნულის გამომწვევი მიზეზები არის შემდეგი: კოვიდ პაციენტებს აღარ იღებდა კლინიკა 2022 წლის მარტის თვიდან; წლის განმავლობაში შიდა სარემონტო სამუშაოების გამო პერიოდულად იზღუდებოდა სხვადასხვა განყოფილებებში პაციენტების მიღება; ფუნქციონირება დაიწყო ამერიკულმა ჰოსპიტალმა, რამაც ბუნებრივია გარკვეული ეფექტი მოახდინა პაციენტების შემოღინებაზე.

კლინიკა მჭიდროდ თანამშრომლობს სხვადასხვა კერძო სადაზღვევო კომპანიებთან, ასევე გამგებობთან და ადგილობრივ მუნიციპალიტეტებთან, თუმცა კლინიკის მიერ მიღებული პაციენტების უდიდესი ნაწილი, 2022 და 2021 წლების მონაცემების მიხედვით ფინანსდება სახელმწიფო ჯანდაცვის პროგრამით გათვალისწინებული სამი ძირითადი დადგენილების მიხედვით. ჯამში 2022 წელს სახელმწიფოს მიერ დაფინანსებული პაციენტების წილი სრული სამედიცინო შემოსავლიდან 72% შეადგენს, ხოლო 2021 წელს შეადგენდა 79%. სახელმწიფოს დაფინანსების წილის შემცირება გამოწვეულია კოვიდ პანდემიის დასრულებით.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით თვითღირებულების დანახარჯებმა 13,986,625 ლარი შეადგინა, რაც სრული შემოსავლის 75.5% შეადგენს. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით თვითღირებულების დანახარჯებმა 19,082,677 ლარი შეადგინა, რაც სრული შემოსავლის 78% შეადგენს. შესაბამისად კლინიკის მენეჯმენტის ძირითადი ამოცანაა დანახარჯების ოპტიმიზაცია, ისე, რომ სამედიცინო მომსახურების მაღალი ხარისხი იყოს შენარჩუნებული.

შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკაში“ დასაქმებულია დაახლოებით 500-მდე თანამშრომელი. უამრავი კანდიდატიდან, კლინიკა არჩევანს აკეთებს ყველაზე მოტივირებული და მონდომებული პირების სასარგებლოდ. კლინიკის საქმიანობის წარმატებულად წარმართვაში არსებით როლს ასრულებს ადამიანური რესურსი, ამიტომ ვცდილობთ შევქმნათ ოპტიმალური პირობები ეფექტური შრომისა და კარიერული განვითარებისათვის. თანამშრომელზე ორიენტირებული მიდგომის საბაზისო საყრდენი სამართლია ნობაა, რომელთა გამოვლენას კლინიკა ცდილობს ადეკვატური ანაზღაურებით.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სულ შრომის ანაზღაურების დანახარჯი 8,438,286 ლარია, რაც სრული რეალიზაციის 45.55%-ს შეადგენს.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სულ შრომის ანაზღაურების დანახარჯი 9,187,873 ლარია, რაც სრული რეალიზაციის 37.6%-ს შეადგენს.

კლინიკა საქმიანობას აფინანსებს ბანკიდან მიღებული სესხებით, 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის ჩვენი სასესხო ვალდებულება 8,804,829 ლარს შეადგენს. 2021 წლის 31

შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა“

მმართველობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

დეკემბრით დასრულებული წლისთვის ჩვენი სასესხო ვალდებულება 8,532,739 ლარს შეადგენდა. კლინიკის მენეჯმენტი აქტიურად მუშაობს და თანამშრომლობს სხვადასხვა საბანკო დაწესებულებებთან, მუდმივად ხდება საპროცენტო განაკვეთების გადახედვა და შეფასება ბაზარზე არსებული მდგომარეობის მიხედვით.

კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები (ლარში):

	31.12.2022	31.12.2021
მთლიანი აქტივები	22,965,045	24,908,030
საკუთარი კაპიტალი	8,610,557	9,998,234
მთლიანი ვალდებულებები	14,354,488	14,909,796

კომპანიის საქმიანობის შედეგების ამსახველი ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები (ლარში):

	2022	2021
საოპერაციო შემოსავალი	18,524,118	24,455,347
საოპერაციო ხარჯები	(18,316,572)	(23,138,359)
საოპერაციო მოგება	207,546	1,316,988
წმინდა მოგება	(979,008)	705,101

კომპანიის ძირითადი საოპერაციო ხარჯების სტრუქტურა შემდეგია (ლარში):

	2022	2021
ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	(8,438,286)	(9,187,873)
მარაგების ხარჯი	(4,706,933)	(7,526,492)
ცვეთა	(1,756,577)	(1,822,414)
სხვა ხარჯები	(3,414,775)	(4,601,580)

კომპანია აფასებს საკუთარ შედეგებს შემდეგი ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლებით:

საოპერაციო მოგების მარჟა - 2022 წელი - 1.1% - 2021 წელი - 5.4%

(საოპერაციო მოგება/საოპერაციო შემოსავალი)

წმინდა მოგების მარჟა - 2022 წელი - (5.3%) - 2021 წელი - 2.9%

(წმინდა მოგება/საოპერაციო შემოსავალი)

კლინიკის განვითარების გეგმებისა და ფილიალების საქმიანობის შესახებ

შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა“ 2016 წლიდან აქტიურად ზრდის სამედიცინო მომსახურების არეალს და ორიენტირებულია მედიცინაში არსებული სიახლეების დანერგვაზე. სამომავლოდ დაგეგმილია ნეოროქირურგიული და ანგიოქირურგიული მიმართულებების გაფართოება, ინვაზიური ჩარევების დანერგვის გზით.

2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდში დასრულდა კლინიკის ეზოში ორ სართულიანი შენობის მშენებლობა, საერთო ფართობით 360 მ2, რომელიც 2022 წლის 10 მარტამდე, პანდემიის გამო, გამოიყენებოდა კოვიდ პაციენტების სამკურნალოდ. დღეის მდგომარეობით შენობა შესულია ექსპლუატაციაში. ახალი ორსართულიანი შენობის პირველ სართულზე განთავსდა ლაბორატორია, ხოლო მეორე სართულზე პათომორფოლოგიური ლაბორატორია. შენობა, რომლითაც სარგებლობდა

შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა“

მმართველობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

ლაბორატორია მიუერთდა გადაუდებელი დახმარების განყოფილებას რესპირაციული ინფექციების მქონე პაციენტებისთვის.

ასევე, 2021 წლის აპრილში დაიწყო მეოთხე სართულის დაშენება. ამ ეტაპზე მიმდინარეობს შიდა სარემონტო სამუშაოები, რომლის დასრულება დაგეგმილია 2024 წლის მარტის თვეში. ინვესტიციის ღირებულება 5 500 000 ლარამდეა. დამატებით შეიქმნა 1500 მ2 ფართი და აღნიშნულ ფართში განთავსდება 4 ახალი საოპერაციო, მათ შორის 1 ჰიბიდული ტიპის საოპერაციო და შეიქმნება 50 ახალი საწოლი. მიმართულებები, რომლებიც განლაგდება ახალ ფართში არის შემდეგი: ანგიოქირურგია/ანგიოინვაზია, ნეიროქირურგია/ნეიროინვაზია, კარდიოქირურგია.

კლინიკას ქვეყნის ტერიტორიაზე რაიმე სახის ფილიალი დაფუძნებული არ აქვს და უახლოეს მომავალში არ გეგმავს ფილიალების დაფუძნებას.

რისკ-ფაქტორები

საოპერაციო რისკების გარდა, კომპანია საქმიანობის პროცესში დგას ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენებიდან წარმოქმნილი რისკების წინაშე. კომპანიის ძირითად ფინანსურ რისკებს წარმოადგენს საკრედიტო, ლიკვიდურობის, საპროცენტო განაკვეთებისა და სავალუტო რისკები.

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ კრედიტორული დავალიანების დაუფარავობის შემთხვევაში. კომპანიის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური მახასიათებლები. კლინიკის მოთხოვნების (დებიტორული დავალიანების) ძირითადი ნაწილი სსიპ სოციალური მომსახურების სააგენტოზე მოდის.

კომპანია საკრედიტო რისკს მართავს გარკვეული პრინციპების საფუძველზე, რომლებიც ითვალისწინებს ყველა დაუფარავი საკრედიტო თანხის დაფარვის კონტროლს და პრობლემური ფინანსური აქტივების ინტენსიურ მართვას. კომპანია საკრედიტო რისკის მართვის პოლიტიკის ფარგლებში ახორციელებს ფინანსური აქტივების საკრედიტო ხარისხის ანალიზს. ფინანსური მოთხოვნების საკრედიტო ანალიზი მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებით შენიშვნაში (შენიშვნა 16).

ლიკვიდურობის რისკში იგულისხმება საკმარისი ფინანსური რესურსის არსებობა, რათა მოხდეს ფინანსური ვალდებულებების დაფარვა შესაბამის ვადაში. ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის მენეჯმენტი ახორციელებს სისტემატიურ ზედამხედველობას მოსალოდნელ მომავალ ფულად ნაკადებზე. კომპანია ახდენს ამ ტიპის რისკების კონტროლს ვადიანობის ანალიზის მიხედვით, და განსაზღვრავს კომპანიის სტრატეგიას მომავალი ფინანსური პერიოდისთვის. ლიკვიდურობის რისკის მართვის მიზნით, კომპანია ახდენს მომავალი ფულადი ნაკადების რეგულარულ მონიტორინგს.

კლინიკის ძირითადი ფინანსურ რისკს წარმოადგენს სოციალური ფონი და შესაბამისად გადახდის უუნარო პაციენტები, ასევე სამედიცინო თუ სხვა სახის დავები იმ სტრუქტურებთან, რომლებიც უზრუნველყოფენ კლინიკის პაციენტების სამედიცინო მომსახურების ხარჯების ანაზრაურებას. თავის მხრივ მენეჯმენტი მუდმივად აფასებს საექსპო მოთხოვნებს და ცდილობს ამ პრობლემის მოგვარებას დავების ან გარიგებების გზით.

გამომდინარე იქიდან, რომ კლინიკის შემოსავლები პირდაპირ დამოკიდებულია მაღალკვალიფიციურ სამედიცინო პერსონალზე, დღევანდელ ბაზარზე არსებული მაღალკონკურენტული გარემო, გარკვეულ რისკებს ქმნის თანამშრომლების - მაღალკვალიფიციური ექიმების გადამხრების კუთხით. კლინიკის მენეჯმენტი ამ პრობლემას თანამშრომლების მაღალი ანაზღაურებით და უსაფრთხო და კომფორტული სამუშაო გარემოს არსებობით არეგულირებს.

ქონებრივი დანაშაულების აღკვეთის შესახებ

კლინიკის სამედიცინო მომსახურების ნაღდი ანგარიშსწორების სალაროს საშუალებით ყოველდღიურად სრულდება ასობით ტრანზაქცია. დღის ბოლოსათვის საფრთხეს წარმოადგენს მასში დაგროვილი ფულის ინკასაციის პერიოდამდე თანხის შენახვა, თუმცა უსაფრთხოების სამსახურის სტრუქტურული ერთეულის გაძლიერებით შესაძლებელი გახდა მსგავსი შემთხვევების მინიმუმამდე დაყვანა.

შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა“

მმართველობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

თაღლითობასთან ბრძოლის შესახებ

ინფორმაციული ტექნოლოგიების განვითარებასთან ერთად, მრავალფეროვანი ხდება დანაშაულის სახეებიც, ქონებრივი ზიანი შესაძლოა დადგეს თაღლითობის და მომხმარებელთა არაკეთილსინდისიერი ქცევის შედეგად.

ინფორმაციული უსაფრთხოების დაცვის შესახებ

21-ე საუკუნეში ყველა ბიზნესისათვის მნიშვნელოვან საფრთხეს წარმოადგენს მომატებული კიბერ შეტევები და „ფიშინგის“ მცდელობები. დამნაშავეთა პრიორიტეტულ სამიზნეს წარმოადგენს საფინანსო სექტორი, შესაბამისად კლინიკა არ ივიწყებს მოსალოდნელ თავდასხმის მცდელობებს და კლინიკის მასშტაბით ინფორმაციული უსაფრთხოების უმაღლეს სტანდარტებს აწესებს. დაცვის მექანიზმები მოიცავს უახლეს და ცნობილ პროდუქტებს, რომელთა საშუალებით ხდება, როგორც შიდა ქსელის დაცვა გარე ზემოქმედებისგან, ისე სენსიტიური ინფორმაციის გაჟონვა ქსელის შიგნით. არსებული მოწყობილობების მონიტორინგისათვის გამოიყენება შესაბამისი პროგრამული უზრუნველყოფები, რომლის მეშვეობით კონტროლდება ყოველი მოვლენა, რაც ხდება კლინიკისა თვის მნიშვნელოვან მოწყობილობებზე და მომხმარებლების პერსონალურ კომპიუტერებზე. ამასთან, ინფორმაციული უსაფრთხოების უზრუნველყოფის მიზნით ხშირად ტარდება თანამშრომელთა ცნობიერების ასამაღლებელი ტრენინგები, ამას გარდა ყველა თანამშრომელი უზრუნველ ყოფილია მკაცრად გაწერილი ინსტრუქციებით, როგორ მოიქცეს ნებისმიერ საეჭვო სიტუაციაში.

აღსანიშნავია, რომ ბოლო მასშტაბური კიბერ შეტევების მიუხედავად შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკას“ არც ერთხელ არ შეხებია მავნე ვირუსი, რომელიც კომპანიის კონფიდენციალური ინფორმაციის დაზიანებას ან გაჟონვას გამოიწვევდა.

უკანონო შემოსავლის ლეგალიზაციასთან ბრძოლის შესახებ

კლინიკა ცდილობს დაამკვიდროს უმაღლესი სტანდარტები და გამორიცხოს ფულის გათეთრებისა და ტერორიზმის დაფინანსების შემთხვევა.

ჩვენთან თანამშრომლობის პირველი წინაპირობაა, პარტნიორთა საქმიანობაზე, რეპუტაციასა და არსებით დეტალებზე ძირფესვიანი მოკვლევა. პრიორიტეტულია, რომ არ მოხდეს უკანონო საქმია ნობით მიღებული შემოსავლების ბრუნვა და ამ მხრივ ნებისმიერი ეჭვის შემთხვევაში კლინიკა მიმა რთავს კომპეტენტურ ორგანოებს მითითებების მიღებისა და ადეკვატური რეაგირებისათვის.

შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა“ ითვალისწინებს საქართველოს ეროვნული ბანკისა და ფინანსური მონიტორინგის სამსახურის ყველა მოთხოვნასა და რეკომენდაციას, აქტი ურად თანამშრომლობს მათთან და ცდილობს წვლილი შეიტანოს უკანონო შემოსავლის აღკვეთასა და ტერორიზმთან ბრძოლაში.

შრომისათვის ჯანსაღი გარემოს შექმნის შესახებ

აღსანიშნავია, რომ საქმიანობის დაწყებიდან დღემდე შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკის“ მიმართ არასოდეს აღძრულა საქმე შრომით დავებთან დაკავშირებით. კლინიკა აცნობიერებს, რომ თანამშრომლები კლინიკის წარმატების საწინდარია, ამიტომ ცდილობს განვითარებისათვის ყველა თანამშრომელს შეუქმნას თანაბარი შესაძლებლობები.

აღსანიშნავია, რომ კლინიკა მკაცრად იცავს თანამშრომლებისა და მომხმარებლების პერსონალურ მონაცემებს, რისკების ადეკვატური დაცვის მექანიზმები პერიოდული გადახედვისა და განახლების საგანია.

სამუშაო ადგილზე კლინიკის თანამშრომელთა ჯანმრთელობისა და უსაფრთხოდ საქმიანობის შესახებ

კანონმდებლობა ადგენს უსაფრთხოების მინიმალურ სტანდარტებს, შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა“ ცდილობს საერთაშორისოდ აღიარებული საუკეთესო პრაქტიკა გაითავისოს და შეუქმნას თანამშრომლებს შრომისთვის უსაფრთხო და ჯანსაღი გარემო.

შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა“

მმართველობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

კლინიკის შენობაში განთავსებულია ხანძარსაწინააღმდეგო ინფრასტრუქტურა, თანამშრომლებს უტარდებათ ტრენინგი, თუ როგორ მოიქცნენ უბედური შემთხვევების თავიდან ასაცილებლად და როგორ მოახდინონ სწრაფი რეაგირება სტიქიურ უბედურებებსა და გაუთვალისწინებელ შემთხვევებზე.

კორუფციასთან ბრძოლის შესახებ

კლინიკის ფარგლებში დაუშვებელია კორუფცია და ქრთამის აღება/მიცემა, მიუხედავად მისი ოდენობისა და გამოხატვის ფორმისა. კლინიკა მკაცრად აფასებს ნებისმიერ ქმედებასა თუ ტრანზაქციას, რომელიც შეიძლება აღქმული იქნეს, როგორც არამართლზომიერი გავლენა.

ამ სფეროს დასარეგულირებლად შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა“ იყენებს, საკმაოდ ვრცელ პოლიტიკას „ინტერესთა კონფლიქტის მართვის თაობაზე“, ხოლო კონკრეტულად განსაზღვრული სტრუქტურული ერთეული ახორციელებს კონტროლს, რათა ნებისმიერი თანამშრომლის მიერ კლინიკაში განხორციელებული ქმედება იყოს შესაბამისობაში ამ პოლიტიკასთან.

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის მომზადებული მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2023 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი
ქეთევან ბეთანელი
30 სექტემბერი, 2023
თბილისი, საქართველო

ფინანსური დირექტორი
რუსუდან ღვინიაშვილი
30 სექტემბერი, 2023
თბილისი, საქართველო

შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა“

მმართველობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

კლინიკის შენობაში განთავსებულია ხანძარსაწინააღმდეგო ინფრასტრუქტურა, თანამშრომლებს უტარდებათ ტრენინგი, თუ როგორ მოიქცნენ უბედური შემთხვევების თავიდან ასაცილებლად და როგორ მოახდინონ სწრაფი რეაგირება სტიქიურ უბედურებებსა და გაუთვალისწინებელ შემთხვევებზე.

კორუფციასთან ბრძოლის შესახებ

კლინიკის ფარგლებში დაუშვებელია კორუფცია და ქრთამის აღება/მიცემა, მიუხედავად მისი ოდენობისა და გამოხატვის ფორმისა. კლინიკა მკაცრად აფასებს ნებისმიერ ქმედებასა თუ ტრანზაქციას, რომელიც შეიძლება აღქმული იქნეს, როგორც არამართლზომიერი გავლენა.

ამ სფეროს დასარეგულირებლად შპს „ალექსანდრე ალადაშვილის სახელობის კლინიკა“ იყენებს, საკმაოდ ვრცელ პოლიტიკას „ინტერესთა კონფლიქტის მართვის თაობაზე“, ხოლო კონკრეტულად განსაზღვრული სტრუქტურული ერთეული ახორციელებს კონტროლს, რათა ნებისმიერი თანამშრომლის მიერ კლინიკაში განხორციელებული ქმედება იყოს შესაბამისობაში ამ პოლიტიკასთან.

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის მომზადებული მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2023 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი
ქეთევან ბეთანელი
30 სექტემბერი, 2023
თბილისი, საქართველო

ფინანსური დირექტორი
რუსუდან ღვინიაშვილი
30 სექტემბერი, 2023
თბილისი, საქართველო

