

შპს „მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი
მედიცენტი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

სექტემბერი 2023
თბილისი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	8
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	9
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	10
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	11
განმარტებითი შენიშვნები	12
მმართველობის ანგარიშგება	27



შპს აუდიტორული ფირმა ერა
AUDIT FIRM ERA LTD

შპს „მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი მედცენტრი“-ს
დამფუძნებლებს და ხელმძღვანელობას

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის დასკვნა

პირობითი მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი მედცენტრი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლების ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, თანდართული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, გარდა მოდიფიცირებული მოსაზრების საფუძველის აზრადში არსებული გარემოებისა, სამართლიანად ასახავს შპს „მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი მედცენტრი“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას აღნიშნული თარიღით დასრულებული წლისთვის მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (IFRS for SME) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ ვერ შევძელით დავსწრებოდით კომპანიის მარაგების ინვენტარიზაციის პროცესს, რომელიც ჩატარდა აუდიტორული მომსახურების ხელშეკრულების გაფორმებამდე პერიოდში. ჩვენ ალტერნატიული პროცედურებითაც ვერ დავრწმუნდით 2022 წლების 31 დეკემბრისათვის არსებული მარაგის რაოდენობის სისწორეში, რაც ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახული იყო **2,109,016 ლარის ღირებულებით**. შესაბამისად, აღნიშნულის გამო ვერ განვსაზღვრეთ აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა აღრიცხულ ან აღურიცხავ სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობებთან დაკავშირებით, აგრეთვე მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის, კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგების ელემენტებში. აღნიშნული ფაქტის არსებითი ეფექტის გამო, ჩვენი მოსაზრება სასაქონლო მატერიალური ფასეულობებზე 2022 წლის 31 დეკემბრით არსებულ ნაშთებზე მოდიფიცირებულია.

აუდიტი წარმართეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ISAs) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებლობი ვართ ორგანიზაციისაგან ბუღალტრთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს „პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის“ შესაბამისად. გარდა ამისა ჩვენ შევასრულეთ აღნიშნული კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც.

ჩვენ მიგვაჩნია, რომ ჩვენს მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოდიფიცირებული მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

კომპანიის 2022 წლის წლიურ ანგარიშში ასახული სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს კომპანიის მმართველობის ანგარიშგებას 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას. ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს აღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე.

ჩვენ მიერ ჩატარებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებითად თანხვედნილი და მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტების მოთხოვნებთან შესაბამისობაში, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია. თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

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

- თანხვედნილია 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან;

- მოიცავს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ სქართველოს კანონის მიერ მოთხოვნილ ინფორმაციას და შესაბამისობაშია სათანადო მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან.

ხელმძღვანელობის და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს შპს „მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი მედცენტრისა“ და მისი შვილობილი კომპანიების ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძველად საწარმოს

ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს შპს „მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი მედცენტრისა“ და მისი შვილობილი კომპანიების ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან შპს „მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი მედცენტრისა“ და მისი შვილობილი კომპანიების კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

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

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

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ შპს ჯავახავტოგზის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.

- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.

- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა შპს მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი მედცენტრისა და მისი შვილობილი კომპანიების როგორც ჯგუფის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება შპს მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი მედცენტრისა და მისი შვილობილი კომპანიები, როგორც ჯგუფი უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.

. ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ. ამასთან, მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს გადავცემთ დოკუმენტს, სადაც ვადასტურებთ, რომ დავიცავით დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებული შესაფერისი ეთიკური ნორმები და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს ვაცნობთ ყველა ურთიერთობისა და სხვა საკითხების შესახებ, რომლებიც, გონივრულ ფარგლებში, შეიძლება მიჩნეულიყო, რომ დაკავშირებულია ჩვენს დამოუკიდებლობასთან, ასევე შესაბამისი დამცავი ზომების შესახებ, აუცილებლობის შემთხვევაში. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირებისთვის ინფორმირებული საკითხებიდან განვსაზღვრავთ იმ საკითხებს, რომლებიც ყველაზე მნიშვნელოვანი იყო მიმდინარე პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტში და, მაშასადამე, მიიჩნევა აუდიტის ძირითად საკითხებად. ამ საკითხებს აღვწერთ ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში, თუ კანონმდებლობით არ იკრძალება საჯაროდ მოცემული საკითხის ინფორმირება ან, უკიდურესად იშვიათ შემთხვევებში, თვითონ არ გადავწყვეტთ, რომ აუდიტორის დასკვნაში არ უნდა მოხდეს ამა თუ იმ საკითხის ინფორმირება, რადგან, გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ამგვარი ქმედებით განპირობებული მოსალოდნელი უარყოფითი შედეგები გადააჭარბებს მისი ინფორმირებით მოსალოდნელ სარგებელს, რომელიც საზოგადოებრივ ინტერესებს ემსახურება.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება კონსოლიდირებული მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით განსაზღვრული ნაწილების (მუხლი მე-7, ნაწილები მე-2 და მე-6) ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში მიუთითოთ მათ არსზე. ასევე, განვაცხადოთ კონსოლიდირებულ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოუდგენლობის შემთხვევაში.

მოსაზრება კონსოლიდირებულ მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, წარმოდგენილი კონსოლიდირებული მმართველობის ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილები შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

მოცემული აუდიტის, რომლის შედეგადაც შედგენილია წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა, გარიგების პარტნიორია ეკატერინე გიგოლაშვილი (აუდიტორთა სახელმწიფო რეესტრში რეგისტრაციის ნომერი SARAS-A-855908)

შპს აუდიტორული ფირმა ერა (SARAS-F-411875)

29 სექტემბერი 2023 წელი

თბილისი, საქართველო

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება კონსოლიდირებული მმართველობის ანგარიშგების „ზუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით განსაზღვრული ნაწილების (მუხლი მე-7, ნაწილები მე-2 და მე-6) ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში მივუთითოთ მათ არსზე. ასევე, განვაცხადოთ კონსოლიდირებულ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოუდგენლობის შემთხვევაში.

მოსაზრება კონსოლიდირებულ მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, წარმოდგენილი კონსოლიდირებული მმართველობის ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილები შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

მოცემული აუდიტის, რომლის შედეგადაც შედგენილია წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა, გარიგების პარტნიორია ეკატერინე გიგოლაშვილი (აუდიტორთა სახელმწიფო რეესტრში რეგისტრაციის ნომერი SARAS-A-855908)

შპს აუდიტორული ფირმა ერა (SARAS-F-411875)

29 სექტემბერი 2023 წელი

თბილისი, საქართველო



ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი მედცენტრის (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა („ფასს“-ები) და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული ფასს-ის მიხედვით და მნიშვნელოვანი გადახრები ფასს-დან წარმოდგენილი და ახსნილი; და
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება ფასს-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2023 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი

მედეა ქაჯაია

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი მედცენტრის (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა („ფასს“-ები) და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული ფასს-ის მიხედვით და მნიშვნელოვანი გადახრები ფასს-დან წარმოდგენილი და ახსნილი; და
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება ფასს-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2023 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი

მედეა ქაჯაია



კონსოლიდირებული ინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენ.	31-დეკ-22	31-დეკ-21
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	24,636,676	26,749,154
არამატერიალური აქტივები		574	698.16
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	5	0	0
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში	5	10,505,323	10,119,623
გუდვილი		11,065,428	11,065,428
გრძელვადიანი აქტივების ჯამი		46,208,001	47,934,903
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	6	2,109,016	2,400,064
მოთხოვნები მიწოდებიდან	7	7,694,742	8,421,038
გადახდილი ავანსები		1,068	34,755
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	1,255,029	1,950,618
ფინანსური აქტივები		328,597	0
		0	7,265
მიმდინარე აქტივების ჯამი		11,388,452	12,813,741
სულ აქტივები		57,596,453	60,748,644
კაპიტალი და რეზერვები			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	9	5,471,438	8,554,235
აკუმულირებული მოგება/ზარალი	9	23,577,319	14,068,501
სარეზერვო კაპიტალი	9	64,472	64,472
გადაფასების რეზერვი	9	10,592,017	10,592,017
საწესდებო კაპიტალი	9	3,902,677	3,902,677
კაპიტალის და რეზერვების ჯამი		43,607,922	37,181,901
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		0	0
გრძელვადიანი ვალდებულებების ჯამი		0	0
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	10	9,171,851	17,874,959
მიღებული ავანსები		6,000	6,539
მიმდინარე მოგების გადასახადი		15,500	8,634
საგადასახადო ვალდებულება		473,139	96,780
ოვერდრაფტი	8	0	0
მიღებული სესხები	11	2,953,336	4,769,216
გადასახდელი პროცენტი		12,943	29,840
გადასახდელი ხელფასები	12	1,355,763	780,775
მიმდინარე ვალდებულებების ჯამი		13,988,531	23,566,743
კაპიტალის და ვალდებულებების ჯამი		57,596,453	60,748,644

დირექტორმა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

მედეა ქაჯაია

შენიშვნები გვერდებზე 12-25 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

	შენ.	31-დეკ-22	31-დეკ-21
გრძელადანი აქტივები			
ძირითად საშუალებები	4	24,636,676	26,749,154
არამატერიალური აქტივები		574	698.16
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	5	0	0
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში	5	10,505,323	10,119,623
გუფილი		11,065,428	11,065,428
გრძელადანი აქტივების ჯამი		46,208,001	47,934,903
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	6	2,109,016	2,400,064
მოთხოვნები მიწოდებუდან	7	7,694,742	8,421,038
გადახდოვანი ავანსები		1,068	34,755
ფულად ფულადი ექვივალენტები	8	1,255,029	1,950,618
ფინანსური აქტივები		328,597	0
		0	7,265
მიმდინარე აქტივების ჯამი		11,388,452	12,813,741
სულაქტივები		57,596,453	60,748,644
კაპიტალი და რეზერვები			
საანგარიშგებოპერაციის მოგება/ზარალი	9	5,471,438	8,554,235
აკუმულირებული მოგება/ზარალი	9	23,577,319	14,068,501
სარეზერვოკაპიტალი	9	64,472	64,472
გადაფასების რეზერვი	9	10,592,017	10,592,017
საწესდებოკაპიტალი	9	3,902,677	3,902,677
კაპიტალის და რეზერვების ჯამი		43,607,922	37,181,901
გრძელადანი ვალდებულებები			
გრძელადანი სასესხოვალდებულებები		0	0
გრძელადანი ვალდებულებების ჯამი		0	0
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭროვალდებულებები	10	9,171,851	17,874,959
მიღებული ავანსები		6,000	6,539
მიმდინარე მოგების გადასახადი		15,500	8,634
საგადასახადოვალდებულება		473,139	96,780
ოვერდრაფტი	8	0	0
მიღებული სესხები	11	2,953,336	4,769,216
გადასახდელი პროცენტი		12,943	29,840
გადასახდელი ხელფასები	12	1,355,763	780,775
მიმდინარე ვალდებულებების ჯამი		13,988,531	23,566,743
კაპიტალის და ვალდებულებების ჯამი		57,596,453	60,748,644

დირექტორმა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

მედეა ქაჯაია



შენიშვნები გვერდებზე 12-25 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს..

სრული შემოსავლების კონსოლიდირებული ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენ.	2022 წელი	2021 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან	13	33,808,945	33,839,207
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	14	-10,721,258	-13,128,931
საერთო მოგება		23,087,687	20,710,277
მიწოდების ხარჯები		-92,319	-383,216
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	14	-16,684,938	-13,939,691
საოპერაციო მოგება		6,310,430	6,387,370
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	13	2,186	16,084
ფინანსური შემოსავალი		99,296	3,079,100
ფინანსური ხარჯები		-781,826	-907,159
მოგება/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	15	1,031,363	9,348
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		-224,223	-2,183
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		6,437,226	8,582,560
მოგების გადასახადი		-11,206	-1,393
წლის მოგება/(ზარალი)		6,426,021	8,581,167
სხვა სრული შემოსავალი			
გადაფასების რეზერვი			
მთლიანი სრული შემოსავალი		6,426,021	8,581,167

დირექტორმა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

მედეა ქაჯაია

შენიშვნები გვერდებზე 12-25 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

სრული შემოსავლების კონსოლიდირებული ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენ.	2022 წელი	2021 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან	13	33,808,945	33,839,207
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	14	-10,721,258	-13,128,931
საერთო მოგება		23,087,687	20,710,277
მიწოდების ხარჯები		-92,319	-383,216
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	14	-16,684,938	-13,939,691
საოპერაციო მოგება		6,310,430	6,387,370
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	13	2,186	16,084
ფინანსური შემოსავალი		99,296	3,079,100
ფინანსური ხარჯები		-781,826	-907,159
მოგება/ზარალი საკუროს სხვაობიდან	15	1,031,363	9,348
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		-224,223	-2,183
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		6,437,226	8,582,560
მოგების გადასახადი		-11,206	-1,393
წლის მოგება/(ზარალი)		6,426,021	8,581,167
სხვა სრული შემოსავალი			
გადაფასების რეზერვი			
მთლიანი სრული შემოსავალი		6,426,021	8,581,167

დირექტორმა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

მედეა ქაჯაია



შენიშვნები გვერდებზე 12-25 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

კაპიტალში ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	სულ
2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	146,538	10592017	14,479,101	25,217,656
კაპიტალის შემცირება	3,820,610			3,820,610
პერიოდის შემოსავალი			8,554,235	8,554,235
აკუმულირებული მოგება/ზარალი			-491,468	-491,468
სარეზერვო კაპიტალი				0
გადაფასების რეზერვი				0
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,967,148	10,592,017	22,541,868	37,101,033
კაპიტალის შემცირება				0
პერიოდის შემოსავალი			5,471,438	5,471,438
აკუმულირებული მოგება/ზარალი			1,035,451	1,035,451
სარეზერვო კაპიტალი				0
გადაფასების რეზერვი				0
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,967,148	10,592,017	29,048,756	43,607,921

დირექტორმა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

მედეა ქაჯაია

შენიშვნები გვერდებზე 12-25 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ინდივიდუალური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერი

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფლების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	სულ
2021 წლის 1 იანვრის მფლობელობით	146,538	10592017	14,479,101	25,217,656
კაპიტალის შემცირება	3,820,610			3,820,610
პერიოდის შემოსავალი			8,554,235	8,554,235
აკუმულირებული მოგება/ზარალი			-491,468	-491,468
სარეზერვო კაპიტალი				0
გადაფლების რეზერვი				0
2021 წლის 31 დეკემბრის მფლობელობით	3,967,148	10,592,017	22,541,868	37,101,033
კაპიტალის შემცირება				0
პერიოდის შემოსავალი			5,471,438	5,471,438
აკუმულირებული მოგება/ზარალი			1,035,451	1,035,451
სარეზერვო კაპიტალი				0
გადაფლების რეზერვი				0
2022 წლის 31 დეკემბრის მფლობელობით	3,967,148	10,592,017	29,048,756	43,607,921

დირექტორმა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

მედეა ქაჯაია

[Handwritten signature]



შენიშვნები გვერდებზე 12-25 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

	2022 წელი	2021 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	5,540,668	8,581,167
კორექტირება:		
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	3,738,628	3,102,043
მოგების გადასახადის ხარჯი	-11,149	-1,393
	9,268,147	11,681,816
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
(ზრდა)/შემცირება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობაში	290,471	-934,710
(ზრდა)/შემცირება სავაჭრო დებიტორულ დავალიანებაში	723,373	-2,458,480
(ზრდა)/შემცირება გადახდილ ავანსებში	26,591	27,174
(ზრდა)/შემცირება სხვა მიმდინარე აქტივებში	-324,148.81	
ზრდა/(შემცირება) საგადასახადო ვალდებულებებში	379,079	-85,725
ზრდა/(შემცირება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	-8,910,027	310,660
ზრდა/(შემცირება) მიღებულ ავანსებში	-500	0
ზრდა/(შემცირება) გადასახდელ ხელფასებში	537,642	206,177
ზრდა/(შემცირება) გადასახდელ პროცენტში	-16,897	-27,517
ზრდა/(შემცირება) სხვა მიმდინარე ვალდებულებებში		
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	1,973,730	8,719,395
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-1,755,132	-7,852,218
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	766,694	104,642
არამატერიალური აქტივების შეძენა		-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	385,700	350,119
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში	-250,700	-761,000
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	-853,438	-8,158,457
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული/(გადახდილი) სესხები	-1,815,880	-1,678,738
მიღებული/(გადახდილი) ოვერდრაფტი		-414,742
კაპიტალის შევსება/(შემცირება)		3,454,963
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	-1,815,880	1,361,483
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა	-695,589	1,922,420
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	1,950,618	28,198
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	1,255,029	1,950,618

დირექტორმა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

მედეა ქაჯაია

შენიშვნები გვერდებზე 12-25 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

	2022 წელი	2021 წელი
ფულად ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება და ბეგვრამდე	5,540,668	8,581,167
კორექტურება:		
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	3,738,628	3,102,043
მოგების გადასახადის ხარჯი	-11,149	-1,393
	9,268,147	11,681,816
ფულად საოპერაციო საქმიანობიდან		
(ზრდა)/შემცირება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობაში	290,471	-934,710
(ზრდა)/შემცირება სავაჭრო დებიტორულ დავალიანებაში	723,373	-2,458,480
(ზრდა)/შემცირება გადახდილ ავანსებში	26,591	27,174
(ზრდა)/შემცირება სხვა მიმდინარე აქტივებში	-324,148.81	
ზრდა/(შემცირება) საგადასახადო ვალდებულებებში	379,079	-85,725
ზრდა/(შემცირება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	-8,910,027	310,660
ზრდა/(შემცირება) მიღებულ ავანსებში	-500	0
ზრდა/(შემცირება) გადასახდელ ხელფასებში	537,642	206,177
ზრდა/(შემცირება) გადასახდელ პროცენტში	-16,897	-27,517
ზრდა/(შემცირება) სხვა მიმდინარე ვალდებულებებში		
წმინდ ფულად საოპერაციო საქმიანობიდან	1,973,730	8,719,395
ფულად ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-1,755,132	-7,852,218
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	766,694	104,642
არმატურალური აქტივების შეძენა		-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	385,700	350,119
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში	-250,700	-761,000
წმინდ ფულად საინვესტიციო საქმიანობიდან	-853,438	-8,158,457
ფულად სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული/(გადახდილი) სესხები	-1,815,880	-1,678,738
მიღებული/(გადახდილი) ოკერდრაფტი		-414,742
კაპიტალის შევსება/(შემცირება)		3,454,963
წმინდ ფულად ფინანსური საქმიანობიდან	-1,815,880	1,361,483
ფულად სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდ ზრდა	-695,589	1,922,420
ფულად და ფულად სახსრები პერიოდის დასაწყისში	1,950,618	28,198
ფულად და ფულად ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	1,255,029	1,950,618

დირექტორმა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

მედეა ქაჯაია



შენიშვნები გვერდებზე 12-25 წარმოადგენს აღნიშნულ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი მედცენტრი“ (შემდგომში „კომპანია“) არის საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

„კომპანიის“ იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. ბათუმი, პუშკინის ქ., N118/N 120. მისი საიდენტიფიკაციო ნომერია 445466870.

შპს მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი მედცენტრის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს მრავალპროფილური სამედიცინო საქმიანობა, რომელიც მოიცავს როგორც სტაციონარულ, ასევე ამბოლატორიულ მომსახურებას.

„კომპანიის“ საოპერაციო შედეგების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახორციელებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში „ფასს“) მიხედვით მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის საფუძველზე.

კომპანიაში 2022 წლის 2 ნოემბერს მოხდა რეორგანიზაცია და მას შეერწყა მისი შვილობილი საწარმო შპს მედინვესტი-2017 ს/ნ 445512286 100%-იანი წილით.

კომპანიას გააჩნია შვილობილი საწარმოები:

-შპს „მედიწვესტი“ -2017 ს/ნ 445512286

დაფუძნდა 2017 წლის 12 ივლისს. ამ საწარმოში კომპანიის წილი შეადგენს 100%-ს; მისი მისამართია ქ. ბათუმი, პუშკინის ქ. N118. აღნიშნული საწარმოს საქმიანობის სფეროა მშენებლობა.

-შპს „ინოვაციური მედიცინის საუნივერსიტეტო კლინიკა“ -ს/ნ 4245412012

ამ საწარმოში კომპანია ფლობს არამაკონტროლებელ 10%-იან წილს: 90 %-ანი წილის მფლობელია ფიზიკური პირი ზურაბ ვაშაყმაძე პირ. N 46001002657

2022 წლის 10 ნოემბრამდე - კომპანიის სახელწოდება იყო „თამარის დასახლების საოჯახო მედიცინის ცენტრი“)

-შპს „ავიგენა - ბათუმის სამედიცინო უნივერსიტეტი“ -ს/ნ 445655700

დაფუძნდა 2022 წლის 21 ივლისს, ამ საწარმოში კომპანია ფლობს 50%-ს, 50% წილის მფლობელია -შპს „ინოვაციური მედიცინის საუნივერსიტეტო კლინიკა“ -ს/ნ 4245412012

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია დამფუძნებელთა კრებაზე.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

„კომპანიის“ სამუშაო ვალუტაა ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც „კომპანია“ ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას „კომპანია“ აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და

შპს „მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი მედცენტრი“

ფინანსური უწყისები და შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2022 წლის 31 დეკემბერი
(კონსოლიდირებული)

პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღებისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

ვალუტა	31 დეკ 2022	31 დეკ 2021
1 USD/GEL	2,7020	3.0976
1 EUR/GEL	2,8844	3.5040

2. მომზადების საფუძვლები და საადრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობის პრინციპი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით და ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით.

აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება შესაბამისობაშია აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტებისა და საქართველოს კანონის „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება სრული შემოსავლის ანგარიშგების, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

რადგან 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის ძალაში მყოფი სტანდარტები და ინტერპრეტაციები შეიძლება შეიცვალოს ფასს-ის ან საერთაშორისო ფინანსური ანგარიშგების ინტერპრეტაციის კომიტეტის (IFRIC) მიერ, მენეჯმენტი არ გამორიცხავს ალბათობას, რომ საბოლოო ფინანსური ანგარიშგების შედგენამდე საჭირო გახდეს ფინანსური ანგარიშგებების კორექტირება ამ ცვლილებების გამო.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში. აღნიშნული პრინციპი წარმოადგენს არა მხოლოდ საწარმოს განზრახვას, გააგრძელოს ფუნქციონირება, როგორც ფუნქციონირებდნა საწარმომ ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში, არამედ მისი უწყვეტი საწარმოო ფუნქციონირების უნარსაც.

ხელმძღვანელობამ შეაფასა მიმდინარე გეგმები, ლარის გაუფასურების ეფექტის და მთავარ უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ხარჯების კატეგორიებზე მისი გავლენის გათვალისწინებით. ამ ანალიზის საფუძველზე, ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ კომპანია მოახდენს შესაბამისი საოპერაციო ფულადი სახსრების გენერირებას მისი სამუშაო კაპიტალის და ფუნქციონირებად საწარმოდ დარჩენის დასაფინანსებლად.

ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითადი

შპს „მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი მედცენტრი“

ფინანსური უწყისები და შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2022 წლის 31 დეკემბერი
(კონსოლიდირებული)

საშუალების კაპიტალური რემონტის ხარჯის აღიარება ხდება ამ ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაში თუ მოსალოდნელია, რომ „კომპანია“ შედეგად მიიღებს თანმდევ სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს და თუ შესაძლებელია მისი ხარჯის სარწმუნოდ შეფასება. ყველა დანარჩენი შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები გაწევისთანავე აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ასევე ობიექტური აუცილებლობის შემთხვევაში, ხდება მათი გადაფასება.

ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. მიწას ცვეთა არ ხდება. სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადა:

შენობებზე	- 5 %
ნაგებობებზე	- 5 %
მანქანა-დანადგარები და სამშენებლო ინსტრუმენტები	- 8 %
ელექტრო აღჭურვილობა	- 8 %
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	- 20 %
კავშირგაბმულობის საშუალებები	- 8 %
ავეჯი და ინვენტარი	- 20 %
ტრანსპორტი	- 20 %
სხვა ამორტიზებადი ძირ. საშუალებები	- 15 %

აღიარების შეწყვეტა

ძირითადი საშუალების აღიარება წყდება:

(ა) გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან

(ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი აღიარება შეწყდა. ასეთი სახის შემოსულობას არ ენიჭება ამონაგების კლასიფიკაცია.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობას (თუ ასეთი არსებობს) და მის საბალანსო ღირებულებას შორის.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით.

შეზღუდული სარგებლობის ვადის მქონე არამატერიალური აქტივებს ცვეთა ერიცხებათ წრფივი მეთოდით მომსახურების პერიოდის გათვალისწინებით. განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე აქტივებს ამორტიზაცია ერიცხება ასევე წრფივი მეთოდით. ამასთან სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ცალკეული აქტივისათვის ინდივიდუალურად საუკეთესო შეფასების საფუძველზე იმ წინაპირობით, რომ ეს ვადა არ აღემატება 10 წელს.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, დამუშავების ხარჯს, სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსური ინსტრუმენტების აღრიცხვას აწარმოებს ბასს 39-ის მიხედვით.

ფინანსური აქტივები

თავდაპირველი აღიარება და შემდგომი შეფასება

ბასს (IAS) 39-ის მიხედვით, ფინანსური აქტივები შემდეგ კატეგორიებს მიეკუთვნება: მოგებასა და ზარალში ასახული და სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები, სესხები და მისაღები ანგარიშები, გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივები.

ყველა ფინანსური აქტივის აღიარება თავდაპირველად ხდება სამართლიანი ღირებულებით, რასაც ემატება პირდაპირ მიკუთვნებადი გარიგების დანახარჯები იმ თარიღისთვის, რომლითაც „კომპანია“ გახდა ინსტრუმენტთან დაკავშირებით გაფორმებული ხელშეკრულების მხარე.

აღიარების შეწყვეტა

„კომპანია“ წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც იწურება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლებები აქტივიდან ფულადი სახსრების ნაკადების მიღებაზე ან როდესაც გადასცემს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ უფლებას ფინანსური აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღებაზე ისეთი გარიგების საფუძველზე, რომლის მიხედვითაც ამ ფინანსური აქტივების საკუთრებასთან დაკავშირებული თითქმის ყველა რისკისა და სარგებელის გადაცემა ხდება.

ნებისმიერი მონაწილეობა გადაცემულ ფინანსურ აქტივში, რომელიც „კომპანია“ შექმნა ან შეინარჩუნა აღიარდება ცალკე აქტივის ან ვალდებულების სახით.

ფინანსური ვალდებულებები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ფინანსური ვალდებულებები ბასს (IAS) 39-ის შესაბამისად კლასიფიცირებულია, როგორც სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული და მოგებაში ან ზარალში ასახული ფინანსური ვალდებულებები, სესხები და გადასახდელი ანგარიშები.

„კომპანია“ თავისი ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას.

„კომპანიის“ ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც მიეკუთვნება სესხებისა და გადასახდელი ანგარიშების კატეგორიას, მოიცავს სესხებსა და გადასახდელ ანგარიშებს და სხვა კრედიტორულ დავალიანებას.

ალიარების შეწყვეტა

„კომპანია“ ფინანსური ვალდებულების ალიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულებების შესრულების, გაუქმების ან ამოწურვის შემთხვევაში.

როდესაც არსებული ფინანსური ვალდებულება ჩანაცვლდება სხვა ვალდებულებით იმავე კრედიტორის წინაშე, არსებითად განსხვავებული პირობებით, ან არსებული ვალდებულების პირობების მნიშვნელოვანი ცვლილების შემთხვევაში, ასეთი ჩანაცვლება ან ცვლილება მიიჩნევა საწყისი ვალდებულების ალიარების შეწყვეტად და ახალი ვალდებულების ალიარებად, ხოლო სხვაობა შესაბამის საბალანსო ღირებულებებს შორის აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ინსტრუმენტების ურთიერთჩათვლა

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ჩათვლა ხორციელდება და წმინდა თანხით აისახება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც „კომპანიას“ აქვს სამართლებრივი უფლება მოახდინოს ურთიერთჩათვლა და აპირებს განახორციელოს ურთიერთგაქვითვა ნეტო საფუძველზე, ან ერთდროულად მოახდინოს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა.

სამართლიანი ღირებულებით შეფასება

სამართლიანი ღირებულება არის ფასი, რომლის მიღება შესაძლებელია აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში ან რომელიც გადახდილი უნდა იყოს ვალდებულების გადაცემის შემთხვევაში ჩვეულებრივი გარიგების დროს ბაზრის მონაწილეთა შორის, შეფასების თარიღის მდგომარეობით. სამართლიანი ღირებულების შეფასება ეფუძნება ვარაუდს, რომ აქტივის გაყიდვასთან ან ვალდებულებების გადაცემასთან დაკავშირებულ გარიგებას ადგილი აქვს:

- აქტივის ან ვალდებულების ძირითად ბაზარზე; ან
- ძირითადი ბაზრის არარსებობის შემთხვევაში, აქტივის ან ვალდებულებისათვის ყველაზე ხელსაყრელ ბაზარზე.

როგორც ძირითადი, ისე ყველაზე ხელსაყრელი ბაზარი ხელმისაწვდომი უნდა იყოს „კომპანიისათვის“. აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების შეფასება ხორციელდება იმ დაშვების საფუძველზე, რომ ბაზრის მონაწილეები აქტივის ან ვალდებულების შეფასებისას იმოქმედებენ საკუთარი ეკონომიკური ინტერესების მაქსიმალური გათვალისწინებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები

სესხებთან დაკავშირებული ყველა სხვა ხარჯი აისახება მათი გაწევის პერიოდში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები შედგება პროცენტისგან და სხვა დანახარჯებისგან, რომლებსაც „კომპანია“ გაიღებს სესხის მისაღებად.

გადასახადები

მოგების მიმდინარე გადასახადი

ზოგადად მოგების მიმდინარე საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოადგენს საგადასახადო ორგანოებისათვის გადასახდელ ან მათ მიერ დასაბრუნებელ თანხას. ამ თანხის გამოსათვლელად გამოიყენება ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი საგადასახადო განაკვეთები და კანონები. 2017 წლის პირველი იანვრიდან ამოქმედებული ე.წ. „ესტონური“ მოდელის შესაბამისად მოგების მიმდინარე გადასახადის გადახდის ვალდებულება „კომპანიას“ არ გააჩნია და იგი დაბეგვრას ახორციელებს კანონით განსაზღვრული წესის შესაბამისად.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, ქვემოთ ჩამოთვლილი შემთხვევების გარდა:

- თუ აქტივების ან მომსახურების შესყიდვაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება საგადასახადო ორგანოსგან დაბრუნებას, რა შემთხვევაშიც დამატებული ღირებულების გადასახადის აღიარება მოხდება აქტივის შესყიდვაზე გაწეულ დანახარჯებში ან ხარჯის მუხლში, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე.
- დებიტორული და კრედიტორული დავალიანება, რომელიც მოიცავს დამატებული ღირებულების გადასახადს.

საგადასახადო ორგანოსგან მიღებული ან მისთვის გადასახდელი დამატებული ღირებულების გადასახადის აქტივის ან ვალდებულების წმინდა თანხა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს.

შემოსავლები

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება „კომპანიაში“, ამასთან შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით ხორციელდება გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობების გათვალისწინებით და გადასახადების ან მოსაკრებლების გამოკლებით. შემოსავლების აღიარებამდე უნდა დაკმაყოფილდეს აღიარების შემდეგი სპეციალური კრიტერიუმები:

საქონლის (მომსახურების) გაყიდვა

საქონლის გაყიდვის აღიარება ხდება მისი კონტრაგენტისათვის მიწოდებისთანავე, რაც ფიქსირდება შესაბამისი საგადასახადო დოკუმენტით.

მომსახურების გაწევა

მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ანაზღაურების მიღების ალბათობა მაღალია.

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მიმდინარედ და გრძელვადიანად.

„კომპანია“ აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში; ან
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცემა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ სამუშაო რეჟიმში;

- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას „კომპანია“ გრძელვადიან კატეგორიას მიაკუთვნებს.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების რეზერვი

დებიტორული დავალიანების რეზერვი წარმოიქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მომხმარებელი ვერ აკმაყოფილებს გადახდის ვალდებულებებს, რასაც უმეტეს შემთხვევაში საფუძვლად უდევს აღნიშნული მომხმარებლის ვადაგადაცილებული დებიტორული დავალიანების არსებობა.

საწესდებო კაპიტალი.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ.

ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლების მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლების შენატანების რეალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია, როგორც წილობრივი ინსტრუმენტი.

დივიდენდები.

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნა.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომლებიც გავლენას ახდენენ მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე, მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებაზე მომავალ პერიოდში.

არამატერიალური აქტივების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს არამატერიალური აქტივების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს არამატერიალური აქტივების გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებს შორის

კომპანიის ბიზნესის ჩვეულებრივი მიმდინარეობისას კომპანია დებს გარიგებებს დაკავშირებულ მხარეებთან. ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები მოითხოვს ფინანსური ინსტრუმენტების საწყის აღიარებას, მათ სამართლიან ღირებულებაზე დაყრდნობით. გადაწყვეტილება გამოიყენება იმის დასადგენად, გარიგება შეფასებულია საბაზრო თუ არასაბაზრო ფასებით, როდესაც არ არის აქტიური ბაზარი ამგვარი გარიგებისათვის. გადაწყვეტილების საფუძველი არის მსგავსი ტიპის გარიგებების ფასდადება არადაკავშირებულ მხარეებთან.

შპს „მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი მედიცინტრი“
ფინანსური უწყისები და შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2022 წლის 31 დეკემბერი
(კონსოლიდირებული)

4. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენიშვნები	მანქანა- დანადგარები და აღჭურვილობა	საოფისე აღჭურვილობები და ავეჯი	სპეციალური მოწყობილობები	სატრანსპორტო საშუალებები	დაუმოვრებელი მშენებლობა	სხვა ძირითადი საშუალებები	იჯარით აღებული ქონება	სულ
2021 წლის 1 იანვარი	1,538,986	16,816,736	966,378	1,857,452	9,683,394	383,085	1,422,639	24,436	457,867	33,150,973
შემოსვლა			93,854	238,598	1,704,657	190,521	270150.48			2,497,780
გასვლა					411737.97	334504.88			168079.35	914322.2
2021 წლის 31 დეკემბერი	1,538,986	16,816,736	1,060,232	2,096,049	10,976,313	239,101	1,692,789	24,436	289,788	36,563,075
დაგროვილი ცვეთა									0	0
2021 წლის 1 იანვარი	0	1,290,431	348,548	630,392	3,993,130	133,898	0	5,421	0	6,401,820
წლის ცვეთა		828,064	88,956	385,146	2,395,358	38,093		2,886		3,738,503
გასვლის შედეგად კორექტირება					13648.43	28,920				42,568
2021 წლის 31 დეკემბერი	0	2118494.7	437504.5	1015538	6374838.87	143071.39	0	8307.23	0	10,097,755
საბალანსო ღირებულება										
2020 წლის 1 იანვარი	1,538,986	15,526,306	617,829	1,227,060	5,690,265	249,187	1,422,639	19,015	457,867	26,749,154
2020 წლის 31 დეკემბერი	1,538,986	14,698,241	622,727	1,080,511	4,601,474	96,030	1,692,789	16,129	289,788	24,636,676

5. ინვესტიციები და მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში

დასახელება	31-დეკ-2022	31-დეკ-2021
მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოს მიმართ	312,000	0

დასახელება	31-დეკ-2022	31-დეკ-2021
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში	21,570,751	21,185,051

6. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

დასახელება	31-დეკ-2022	31-დეკ-2021
საქონელი	2,109,016	2,400,064

მარაგების აღრიცხვა ხდება თვითღირებულების მეთოდით. რომელიც გულისხმობს შესყიდვის ფასს და დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

7. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

დასახელება	31-დეკ-2022	31-დეკ-2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	7,459,399	7,806,365
საეჭვო მოთხოვნები	3,241	3,841
მოთხოვნა მეკავშირე საწარმოს მიმართ	232,102	610,832
ჯამი	7,694,742	8,421,038

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

დასახელება	31-დეკ-2022	31-დეკ-2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	59,454	25,524
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1,195,575	1,925,094
სხვა ფულადი გზავნილები		
ჯამი	1,255,029	1,950,618

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს, როგორც არასარისკო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკები, სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს, არის სანდო და საყოველთაოდ ცნობილი საკრედიტო დაწესებულებები.

9. კაპიტალი და რეზერვები

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოადგენდა 3,902,677 ლარს, აკუმულირებული მოგება შეადგენდა 14,068,501 ლარს.
 2022 წლის განმავლობაში კომპანიამ საწესდებო კაპიტალი არ გაუზრდია.
 კომპანიას საანგარიშებო პერიოდში დივიდენდები არ გაუცია.

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	31-დეკ-2022	31-დეკ-2022
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	9,171,851	17,874,959

11. მიღებული სესხები

დასახელება	31-დეკ-2022	31-დეკ-2021
მოკლევადიანი სესხები	2,953,336	4,769,216
დასახელება	31-დეკ-2022	31-დეკ-2021
ოვერდრაფტი	0	0

12. გადასახდელი ხელფასები

დასახელება	31-დეკ-2022	31-დეკ-2021
გადასახდელი ხელფასები	1,355,763	780,775

კომპანიის თანამშრომელთა შრომითი საქმიანობის ანაზღაურება ხდება ფიქსირებული განაკვეთით და შერეული, ფიქსირებულს + საპროცენტო ნაწილი განაკვეთით ან მხოლოდ საპროცენტო განაკვეთით. ასევე ანაზღაურებაში შედის ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულება, ავადმყოფობის გამო შვებულება და ბონუსები. ყველა სახის ანაზღაურება დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის წელს.

13. შემოსავალი

საოპერაციო შემოსავლები	2022 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	33,808,945
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	0
ჯამი	32,922,002

კომპანიის შემოსავლის ძირითად წყაროს მომხმარებლის რეალიზაცია წარმოადგენს.

14. ხარჯები

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2022
დამხმარე მასალების დანახარჯები / შეძენა	8895521
კლინიკების მომსახურების ხარჯი	1222355
ელექტროენერგია და გაზი დასუფთავება	1003799
რემონტის ხარჯები	255232.9
სარეცხი საშუალებების ხარჯი	104879.8
გაყიდული / შეძენილი საქონელი	66949.22
სხვა საოპერაციო ხარჯები	37633.82
მივლინების ხარჯები	20240.51

შპს „მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი მედცენტრი“-ს თვითღირებულება შეესაბამება სავაჭრო კომპანიების თვითღირებულების მოდელს. მის უდიდეს ნაწილს რეალიზებული დამხმარე მასალების ხარჯი წარმოადგენს.

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2022
შრომის ანაზღაურება	11833699
ცვეთა და ამორტიზაცია	3749844
საკონსულტაციო ხარჯები	207037.6
საპენსიო ფონდი	164996
საკანცელარიო ხარჯები	160373
წარმომადგენლობითი ხარჯები	111310.3
რეკლამის ხარჯები	79990.59
კომპიუტერის ხარჯები	60181.4
სხვა საერთო ხარჯები	49983.32
დაზღვევის ხარჯები	46792.52
საიჯარო ქირა	45033.3

საბანკო ხარჯები	40740.67
კომუნიკაციის ხარჯები	32701.5
საწვავის ხარჯები	28700.36
მივლინების ხარჯები	16172.45
გამოუქვითავი ხარჯი	13104.5
მიწოდების ხარჯი (შესრულებების გაგზავნა)	12327.95
სხვა საგადასახადო ხარჯები	11871.43
დასუფთავების ხარჯი	8621.705
სამეურნეო ხარჯი	7265.228
საოფისე ინვენტარის ხარჯები	4191.218

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯების მნიშვნელოვან ნაწილს შეადგენს ხელფასის ხარჯები. ასევე მნიშვნელოვანია ამორტიზაციის ხარჯები.

დასახელება	2022 წელი
წმინდა შემოსავალი/ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	1,031,363

15. გაუთვალისწინებელი ხარჯები, ვალდებულებები და ოპერაციული რისკები

სამართალწარმოება

საკუთარ შეფასებაზე და პროფესიონალურ რჩევაზე დაყრდნობით კომპანიის მენეჯმენტი არ ელოდება რაიმე სახის მატერიალურ დანაკარგებს მოთხოვნებთან დაკავშირებით შესაბამისად ფინანსურ უწყისებში რეზერვის აღიარება და შენიშვნების გამოქვეყნება არ მიიჩნია მართებულად.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ხშირად ექვემდებარება სხვადასხვანაირ განმარტებას და ცვლილებებს. მენეჯმენტის მიერ კანონის ინტერპრეტაცია, რომლის მიხედვითაც კომპანია საქმიანობს და ხელმძღვანელობს ტრანზაქციების გატარების დროს შესაძლებელია გახდეს შემოდავების საგანი საგადასახადო ორგანოთა მიერ. საქართველოს საგადასახადო ორგანოები კანონმდებლობის და გადასახადის დათვლის ინტერპრეტაციისას შეიძლება იღებდნენ უფრო კონკრეტულ და რთულ მიდგომას, ასევე შესაძლებელია, რომ ის ტრანზაქციები და ოპერაციები რაზეც წარსულში არ ყოფილა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან დავა, მომავალში გახდეს დავის საგანი, რის შედეგადაც შეიძლება დაერიცხოს მნიშვნელოვანი მოცულობის დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და პროცენტები.

მენეჯმენტს მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მათი ინტერპრეტაცია სწორია და კომპანიის გადასახადი, სავალუტო კანონმდებლობა და საბაჟო პოზიცია შენარჩუნდება შესაბამისად.

16. ფინანსური რისკის მართვა

კომპანიის რისკის მენეჯმენტის ფუნქციები იწარმოება, ფინანსური, საოპერაციო და იურიდიული რისკების მიხედვით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის სავალუტო რისკს საპროცენტო რისკს და სხვა საფასურთან დაკავშირებულ რისკებს), ასევე საკრედიტო რისკებს და ლიკვიდურობასთან დაკავშირებულ რისკებს. ფინანსური რისკის მართვის პირველადი ამოცანაა ჩამოაყალიბოს მისაღები რისკის ლიმიტები და შემდეგ უზრუნველყოს არსებული რისკების ამ ლიმიტების ფარგლებში დარჩენა. საოპერაციო და იურიდიული რისკ მენეჯმენტის ფუნქციები შედგენილია იმაზე გათვლით რომ მოხდეს შიდა პოლიტიკისა და პროცედურების სწორი წარმოება, რათა აცილებული იქნას თავიდან საოპერაციო და იურიდიული რისკები

საბაზრო რისკი

კომპანია ექვემდებარება საბაზრო რისკებს, საბაზრო რისკები ჩნდება არა სამუშაო მდგომარეობაში ა) უცხოურ ვალუტებთან მიმართებაში ბ) საპროცენტო აქტივებისა და ვალდებულებების მიმართებაში გ) ფასიან ქაღალდებთან მიმართებაში, ყველა მათგანი დაუცველია ზოგადი და სპეციფიური საბაზრო ცვალებადობის მიმართ. მენეჯმენტი აწესებს მათთვის მისაღები რისკის შეფასების ლიმიტებს, რისკის მონიტორინგი ხდება ყოველდღიურად, თუმცა ეს მიდგომა ხელს ვერ შეუშლის დანაკარგების მიღებას როდესაც ბაზარზე მნიშვნელოვანი ცვალებადობის დროს რისკი ამ განსაზღვრულ საზღვრებს გასცდება.

მგრძნობიარობა ქვემოთ დასახელებულ საბაზრო რისკების გავლენაზე გამოყოფილია მხოლოდ ერთი ფაქტორის ცვლილებაზე გათვლით, როდესაც სხვა ფაქტორები რჩება მუდმივი. პრაქტიკაში კი მოვლენების ასეთი განვითარება ნაკლებად მოსალოდნელია ცვლილებები ზოგიერთ კოეფიციენტში კორელაციაშია ერთმანეთთან, მაგალითად ცვლილებები საპროცენტო განაკვეთში შესაძლებელია კორელაციაში იყოს სავალუტო კურსის ცვლილებებთან

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი არის რისკი რომ ცვლილებები სავალუტო კურსებში უარყოფითად შეიძლება აისახოს კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე. კომპანიას აქვს გარკვეული ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში. კომპანია არ იყენებს დერივატივებს სავალუტო რისკის სამართავად, ამავდროულად კომპანიის მენეჯმენტი ცდილობს რისკების შემცირებას უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კომპანიის დონეზე მართვით.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი წარმოადგენს რისკს, რომ კომპანია ვერ შეძლებს მის მიერ აღებული ფინანსური ვალდებულების, გასტუმრებას. კომპანიას აქვს ყოველდღიური მოთხოვნები მის ფულად რესურსებზე. მენეჯმენტი აკონტროლებს კომპანიის ფულადი ნაკადების უწყისის ყოველთვიურ ბიუჯეტს და ახდენს მის პროგნოზირებას.

კომპანიის ლიკვიდურობის პორტფელი მოიცავს ფულს და ფულის ექვივალენტებს (შენიშვნა 4) მენეჯმენტი ადგენს ფულის და საბანკო დეპოზიტების დაახლოებით ლიკვიდურობის პორტფელს გარდა შეზღუდული თანხებისა რომელთა გამოყენებაც შეიძლება ერთი დღის მანძილზე რათა მოხდეს წინასწარ განუსაზღვრელი ლიკვიდურობის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

კაპიტალის მართვა

კაპიტალის მართვას აწარმოებენ კომპანიის მფლობელები იმის და მიხედვით თუ როგორი მოთხოვნები აქვთ მათ კაპიტალის ოპტიმალურ სტრუქტურასთან დაკავშირებით. კომპანია აწარმოებს კაპიტალის სტრუქტურის მართვას მხოლოდ იურიდიული მოთხოვნების გამო იმ იურისდიქციის ფარგლებში სადაც ის ოპერირებს.

17. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

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

- (a) მხარეები, რომლებიც პირდაპირ ან ირიბად, ერთი ან მეტი შუამავალის მეშვეობით: აკონტროლებს ან კონტროლდება, ან არის საერთო კონტროლის ქვეშ დაქვემდებარებული კომპანია (მათ შორის, მშობლები, შვილობილი კომპანიები და თანამზრახველები); ფლობს წილს კომპანიაში, რომელიც აძლევს მნიშვნელოვანი გავლენის შესაძლებლობას და რომელსაც აქვს კომპანიაზე ერთობლივი კონტროლი;
- (b) პარტნიორი საწარმო - საწარმოები, რომლებზეც კომპანიას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა და რომელიც არ არის არც შვილობილი კომპანია და არც ერთობლივ საწარმო.
- (c) ერთობლივი საწარმოები, სადაც კომპანია წარმოადგენს საწარმოს;
- (d) კომპანიის ან მისი მშობლის მმართველი პერსონალი.
- (e) ოჯახის ახლო წევრები, რომელიც ნახსენებია(ა) ან (დ)-ში;

(ფ) მხარე, რომელიც კონტროლდება, ერთობლივად კონტროლდება ან განიცდის მნიშვნელოვან გავლენას, ან რომელზეც მნიშვნელოვანი ხმის უფლება აქვს, პირდაპირ ან ირიბად, (დ) ან (ე)-ში ნახსენებ ინდივიდუალებს.

(გ) დასაქმების შემდგომი შეღავათების სისტემა თანამშრომლებისთვის ან მხარისთვის, რომელიც არის დაკავშირებული კომპანია.

კომპანიას აქვს გარკვეული ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, რომლებიც წარმოდგენილია ქვემოთ მოყვანილ ცხრილებში:

ვალდებულებები დაკავშირებულ მხარეებთან	31-დეკ-2022	31-დეკ-2021
შპს ინტენსიური ზრუნვის ცენტრი	24,561	16,920
შპს აჭარის ა.რ. ონკოლოგიის ცენტრი	-	-
სულ ვალდებულებები დაკავშირებულ მხარეებთან	24,561	16,920

შპს ინტენსიური ზრუნვის ცენტრთან მიმართებაში კომპანიას მხოლოდ სავაჭრო ვალდებულებები გააჩნია.

კომპანიას მოთხოვნები დაკავშირებულ მხარეებთან არ გააჩნია

შემოსავლები დაკავშირებული მხარეებისგან	2022 წელი
შპს ინტენსიური ზრუნვის ცენტრი	0
სულ შემოსავლები დაკავშირებული მხარეებისგან	0

ხარჯები გაწეული დაკავშირებულ მხარეზე	2022 წელი
შპს ინტენსიური ზრუნვის ცენტრი	0
შპს აჭარის ა.რ. ონკოლოგიის ცენტრი	0
სულ ხარჯები გაწეული დაკავშირებულ მხარეზე	0

დაკავშირებული მხარეების ანაზღაურება	2022 წელი	2021 წელი
მედეა ქაჯაია	87,591	84171
ტუნაძე მანანა	6,118,487	1797201
ტუნაძე მაკა		
მუჰამედ ართემელაძე		
ჯამი	6,206,078	1,881,372

18. საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას კომპანიის ფუნქციონირების ნორმალურ პირობებში.

საანგარიშგებო პერიოდების განმავლობაში კომპანიის რეალიზაცია გაიზარდა და ასევე გაიზარდა კომპანიის მიერ მიღებული მოგებაც. ამ გარემოების გათვალისწინებით მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ კომპანია ახლო მომავალშიც განაგრძობს თავის საქმიანობას და არ არსებობს რაიმე პირობა გარემოებარომელიც ხელს შეუშლის კომპანიის ფუნქციონირებას ანგარიშგებისთარილიდან 12 თვის განმავლობაში.

19. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 30 სექტემბერს. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გამოშვებამდე სხვა მნიშვნელოვანი

მოვლენები, რომლებიც გავლენას მოახდენდნენ კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ დაფიქსირებულა.

დირექტორი

მედეა ქაჯაია

მოვლენები, რომლებიც გავლენას მოახდენდნენ კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ
დაფიქსირებულა.

დირექტორი

მედეა ქაჯაია



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
„მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი
მედცენტრი“

მმართველობის ანგარიშგება

კონსოლიდირებული

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი

1. კომპანიის ბიზნესის განვითარება, საქმიანობის შედეგები და განვითარება	28
2. კომპანიის სამომავლო განვითარების გეგმები.	30
3. კომპანიის მიერ განხორციელებული სამეცნიერო-კვლევითი და საცდელ-საკონსტრუქტორო სამუშაოების მიმოხილვა.	30
4. ინფორმაცია კომპანიის ფილიალების საქმიანობის შესახებ.	30
5. ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები.	30
6. ინფორმაცია საკუთარი აქციების შეძენის შესახებ.	30
7. კომპანიის რისკების მიმოხილვა და ინფორმაცია ამ რისკების მართვის მექანიზმების შესახებ.	30

1. კომპანიის ბიზნესის განვითარება, საქმიანობის შედეგები და განვითარება 1.1. საქმიანობის მიმოხილვა

შპს „მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი მედცენტრი“ (შემდგომში კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაარსდა 2015 წლის 16 ივლისს, სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომერი 445466870. კლინიკის იურიდიული და ფაქტური მისამართია საქართველო, ქ. ბათუმი, პუშკინის ქ., N118/N 120. კლინიკის სარეკლამო სახელწოდებაა „მედცენტრი“. კლინიკა ახორციელებს, როგორც სტაციონარულ ასევე ამბოლათორიულ მომსახურებას.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კლინიკის 100%-იანი წილის მფლობელია ბესიკ ტუნაძე პ/ნ 61001080129, ხოლო დირექტორი მედეა ქაჯაია, პ/ნ 61002003652.

1.2. ბიზნეს მოდელი

შპს „მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალ მედცენტრის“ საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს მრავალპროფილური სამედიცინო საქმიანობა, რომელიც მოიცავს როგორც სტაციონარულ, ასევე ამბოლათორიულ მომსახურებას, კლინიკაში ფუნქციონირებს შემდეგი მართვლებები:

- ❖ გადაუდებელი მედიცინა (ემერჯენსი);
- ❖ კრიტიკული მედიცინა და ანესთეზია;
- ❖ ზოგადი ქირურგია;
- ❖ უროლოგია;
- ❖ გინეკოლოგია;
- ❖ ოტორინოლარინგოლოგია;
- ❖ ტრავმატოლოგია;
- ❖ კლინიკური ონკოლოგია (ქიმიოთერაპია და პალიატიური მედიცინა);
- ❖ ინტერვენციული კარდიოლოგია;
- ❖ არითმოლოგია;
- ❖ ანგიოლოგია;
- ❖ ნევროლოგია და ნეიროქირურგია;
- ❖ დიალიზი;
- ❖ სისხლის ბანკის განყოფილება;
- ❖ რადიოლოგია (ულტრაბგერითი, რენტგენოლოგიური, კომპიუტერული და მაგნიტორეზონანსული ტომოგრაფია);
- ❖ კლინიკური დიაგნოსტიკის, ბიოქიმიური, იმონოფერმენტული და პათომორფოლოგიური ლაბორატორია;
- ❖ თირკმლის ტრანსპლანტოლოგია

გარდა აღნიშნული მიმართულებებისა კლინიკა მონაწილეობას ღებულობს სხვადასხვა კლინიკურ კვლევებში, საქართველოსა და აჭარის ჯანდაცვის პროგრამებში. კლინიკაში მოქმედებს როგორც ინდივიდუალური, ასევე კორპორაციული და საყოველთაო დაზღვევა.

1.3. კომპანიის ღირებულებები

კლინიკის ძირითადი მიზანია დროული და სწორი სამედიცინო მომსახურების გაწევა, რისთვისაც იყენებს მაღალკვალიფიციურ მუშა ხელს და თანამედროვე ტექნიკას. კლინიკა ფლობს ახალ სამედიცინო აპარატს, როგორც ექსკოპიურ კვლევებში, ასევე ლაბორატორიაში და სტაციონარში.

მიზნის მისაღწევად კომპანია ეფუძნება შემდეგ ღირებულებებს:

- **პასუხისმგებლობა** - მუდმივად ვგრძნობდეთ პასუხისმგებლობას როგორ პაციენტების, ასევე თანამშრომლებისა და საქმის მიმართ;
- **კეთილსინდისიერება** - კეთილსინდისიერად ვემსახურეთ თითოეულ პაციენტს;
- **პროფესიონალიზმი** - უწყვეტად ვიზრუნოთ ჩვენ პროფესიულ განვითარებაზე და პაციენტებს გავუწიოთ კვალიფიციური მომსახურება;
- **გუნდური სულისკვეთება** - ერთიანი ძალებით, ერთმანეთის მხარდაჭერით შეგვეძლოს საერთო მიზნის მიღწევა.

1.4. ადამიანური რესურსების მართვის პოლიტიკა

ადამიანური რესურსი კომპანიის ერთ-ერთი მთავარი კაპიტალია. შესაბამისად, ადამიანური რესურსების მართვის პოლიტიკა ფოკუსირებულია შემდეგ ძირითად მიმართულებებზე:

- **შესაბამისი კადრის მოძიება და აყვანა**

კადრის შერჩევისას ყურადღება ექცევა როგორც კონკრეტული სამუშაოს შესრულებისთვის საჭირო ცოდნასა და უნარებს, ასევე კლინიკა „მედეცენტრის“ ღირებულებებს, რომლებსაც უნდა იზიარებდეს კლინიკის უკლებლივ ყველა თანამშრომელი. ეს ღირებულებებია:

- პასუხისმგებლობა
- კეთილსინდისიერება
- პროფესიონალიზმი
- გუნდური სულისკვეთება
- მოქნილობა

- **თანამშრომელთა პროფესიული და კარიერული განვითარება**

ადამიანური რესურსების მართვის განყოფილება უწყვეტად ზრუნავს თანამშრომელთა პროფესიულ განვითარებაზე.

კომპანიის მენეჯმენტი უწყვეტად ზრუნავს თანამშრომლებისათვის ჯანსაღი, სამართლიანი და სასიამოვნო სამუშაო გარემოს შექმნაზე, რაც თავის მხრივ მოქმედებს მათ მოტივაციის ამაღლებაზე.

სამოტივაციო სისტემა ასევე მოიცავს შემუშავებულ საბონუსო სისტემას;

„მედეცენტრში“ დასაქმებულია საშუალოდ 450-ზე მეტი ადამიანი. სამედიცინო პერსონალი დაკომპლექსებულია ძირითადად ბათუმელი სამედიცინო მედიკოსებით.

2. კომპანიის სამომავლო განვითარების გეგმა

ვინაიდან კლინიკის მიზანია სწორი სადიაგნოსტიკო მკურნალობა და დროული სამედიცინო მომსახურების გაწევა, ორიენტირებულია თანამედროვე ტექნოლოგიების შეძენაზე.

3. კომპანიის მიერ განხორციელებული სამეცნიერო-კვლევითი და საცდელ-

საკონსტრუქტორო სამუშაოების მიმოხილვა

2022 წლის განმავლობაში კომპანია არ ყოფილა ჩართული რაიმე სახის კვლევებისა და განვითარების აქტივობაში.

4. ინფორმაცია კომპანიის ფილიალების საქმიანობის შესახებ

კომპანიას გააჩნია შვილობილი საწარმოები:

- **შპს ინტენსიური ზრუნვის ცენტრი ს/ნ 402131527**, რომელიც დაფუძნდა 2019 წლის ივლისში. ამ საწარმოში კომპანიის წილი შეადგენს 100%-ს; მისი მისამართია ქ. ბათუმი, ტბეთის 4 აღნიშნული საწარმოს საქმიანობის სფეროა რეფერალური დახმარებები ცენტრი.
- **შპს მედინგესტი-2017 ს/ნ 445512286**, რომელიც დაფუძნდა 2017 წლის 12 ივლისს. დედა კომპანიის წილი შვილობილში შეადგენს 100%. მისი მისამართია ქ. ბათუმი, პუშკინის 118 აღნიშნული საწარმოს საქმიანობის სფეროა მშენებლობა.
- **შპს „ავიგენა - ბათუმის სამედიცინო უნივერსიტეტი“ ს/ნ 445655700**
დაფუძნდა 2022 წლის 21 ივლისს, ამ საწარმოში კომპანია ფლობს 50%-ს, 50% წილის მფლობელია -შპს „ინოვაციური მედიცინის საუნივერსიტეტო კლინიკა“ ს/ნ 4245412012

5. ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

როგორც ფინანსური ანგარიშგების ფორმებშია ასახული, კომპანიის მომგებიანობა წინა წელთან შედარებით მატულობს, ეს არის ერთ-ერთი ფაქტი იმისა, რომ კლინიკა არ კარგავს ფუნქციონარობის პრინციპს და დაუბრკოლებლად აგრძელებს საქმიანობას. ამის დასტურს იძლევა ასევე ბალანსის მონაცემებიც, რაც შეგვიძლიათ იხილოთ შპს „მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი მედეცენტრი“-ს ანგარიშგებებში.

6. ინფორმაცია საკუთარი აქციების შეძენის შესახებ

კომპანიას არ გააჩნია გამოსყიდული საკუთარი აქციები.

7. კომპანიის რისკების მიმოხილვა და ინფორმაცია ამ რისკების მართვის მექანიზმების შესახებ

ფინანსური ინსტრუმენტებით სარგებლობიდან გამომდინარე, კომპანიის საქმიანობის მოცულობისა და სირთულეების გათვალისწინებით არსებობს გარკვეული რისკები, რაც დაკავშირებულია, როგორც ფინანსურ ნაწილზე ასევე მენეჯმენტზე.

ფინანსური რისკის ნაწილს წარმოადგენს ლიკვიდურობა, რაც ასევე წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ დანაკარგს. ეს არის შემთხვევა, როცა ხელშეკრულების მეორე მხარე არ შეასრულებს დაკისრებულ ვალდებულებას და კლინიკას წარმოეშობა უიმედო მოთხოვნები, რაც თავის მხრივ კლინიკას ქმნის უუნაროს, რომ დაფაროს თავისი ვალდებულებები ფულადი სახსრებით. აღნიშნულ

რისკებს წინასწარ უწევს მონიტორინგს შესაბამისი კადრები, რომლებიც ხელმძღვანელობის მხრიდან პერიოდულად ტრენინგდებიან.

რისკ ფაქტორებში განიხილება ასევე საკრედიტო რისკი. ამ რისკზეა დამოკიდებული ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულება. როგორც კლინიკის ბალანსიდან ვხედავთ საკრედიტო ვალდებულება მკვეთრად გაზრდილია, რაც აქტივების ზრდასთან არის დაკავშირებული.

საბაზრო რისკი კლინიკას უქმნის ფასების ცვალებადობის და უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის რისკს. ამ რისკების მართვის მიზანია მათზე დამოკიდებულების მართვა და მისაღები პარამეტრების ფარგლებში მაქსიმალური ამონაგების მიღება.

რისკ ფაქტორებში დიდად საყურადღებოა „ახალი რეგულაციების“ შემოღება, რაც მნიშვნელოვან ზიანს მიაყენებს კლინიკის რეალიზაციას, თუ ამ რეგულაციების ცვლილებით უარი ითქმება მთლიანად ან ნაწილობრივ საყოველთაო დაზღვევის დაფინანსებაზე.

კომპანიის ხელმძღვანელობა მონიტორინგს უწევს წარმოქმნილ ყველა რისკს, მართავს და განავითარებს მას შესაბამისი მართვის პოლიტიკის მიხედვით. რისკების მინიმიზაციის მიზნით სისტემატურად აკონტროლებს თავისი საქმიანობის ძირითად მიმართულებებსა და არსებულ მდგომარეობას. კომპანია დგამს მნიშვნელოვან ნაბიჯებს თავისი ორგანიზაციული სტრუქტურის ოპტიმიზაციის, ლოჯისტიკური მართვის სისტემის სრულყოფის, მარკეტინგული აქტივობების ეფექტურობის გაზრდის და მოქნილი საფასო პოლიტიკის შემუშავების მიზნით.

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის მომზადებული კონსოლიდირებული მმართველობის ანგარიშგება შპს „მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი მედცენტრი“-ს დირექტორის მიერ დამტკიცებულია 2022 წლის 30 სექტემბერს.

შპს „მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი მედცენტრი“-ს
დირექტორი

მედეა ქაჯაია

30.09.2023 წელი

რისკებს წინასწარ უწევს მონიტორინგს შესაბამისი კადრები, რომლებიც ხელმძღვანელობის მხრიდან პერიოდულად ტრენინგდებიან.

რისკ ფაქტორებში განიხილება ასევე საკრედიტო რისკი. ამ რისკზეა დამოკიდებული ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულება. როგორც კლინიკის ბალანსიდან ვხედავთ საკრედიტო ვალდებულება მკვეთრად გაზრდილია, რაც აქტივების ზრდასთან არის დაკავშირებული.

საბაზრო რისკი კლინიკას უქმნის ფასების ცვალებადობის და უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის რისკს. ამ რისკების მართვის მიზანია მათზე დამოკიდებულების მართვა და მისაღები პარამეტრების ფარგლებში მაქსიმალური ამონაგების მიღება.

რისკ ფაქტორებში დიდად საყურადღებოა „აბალი რეგულაციების“ შემოღება, რაც მნიშვნელოვან ზიანს მიაყენებს კლინიკის რეალიზაციას, თუ ამ რეგულაციების ცვლილებით უარი ითქმება მთლიანად ან ნაწილობრივ საყოველთაო დაზღვევის დაფინანსებაზე.

კომპანიის ხელმძღვანელობა მონიტორინგს უწევს წარმოქმნილ ყველა რისკს, მართავს და განავითარებს მას შესაბამისი მართვის პოლიტიკის მიხედვით. რისკების მინიმიზაციის მიზნით სისტემატურად აკონტროლებს თავისი საქმიანობის ძირითად მიმართულებებსა და არსებულ მდგომარეობას. კომპანია დგამს მნიშვნელოვან ნაბიჯებს თავისი ორგანიზაციული სტრუქტურის ოპტიმიზაციის, ლოჯისტიკური მართვის სისტემის სრულყოფის, მარკეტინგული აქტივობების ეფექტურობის გაზრდის და მოქნილი საფასო პოლიტიკის შემუშავების მიზნით.

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის მომზადებული კონსოლიდირებული მმართველობის ანგარიშგება შპს „მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი მედცენტრი“-ს დირექტორის მიერ დამტკიცებულია 2022 წლის 30 სექტემბერს.

შპს „მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი მედცენტრი“-ს
დირექტორი

მედეა ქაჯაია

30.09.2023 წელი

