

შპს ბოლნისის ცენტრალური კლინიკა
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა.....	3-7
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება	
ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება	8
სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება	9
კაპიტალის ცვლილებების ინდივიდუალური ანგარიშგება	10
ფულადი ნაკადების ინდივიდუალური ანგარიშგება	11
ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები	
1. კომპანია და მისი საქმიანობა	16
2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	16
3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები	26
4. ძირითადი საშუალებები	28
5. მარაგები	29
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	29
7. ფული და ფულის ეკვივალენტები	29
8. სესხები	30
9. შემოსავალი	30
10. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	30
11. ადმინისტრაციული ხარჯები	31
12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31
13. ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	32
14. ფინანსური რისკის მართვა	32
15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები	36

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ბოლნისის ცენტრალური კლინიკა“ დამფუძნებლებსა და ხელმძღვანელობას

პირობითი მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ აუდიტი შპს „ბოლნისის ცენტრალური კლინიკა“ (შემდგომში „კომპანია“) ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებისა, რომელიც შედგება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგებისგან, კაპიტალის ცვლილებების ინდივიდუალური ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ინდივიდუალური ანგარიშგებისგან, ასევე ინდივიდუალური ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის სხვა განმარტებითი ინფორმაციისგან.

ჩვენი აზრით, ჩვენი დასკვნის ნაწილში - „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ - აღწერილი საკითხების გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგების გარდა, თანდართული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ინდივიდუალური ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის, აგრეთვე მისი საქმიანობის ინდივიდუალურ ფინანსურ შედეგებსა და ინდივიდუალური ფულად ნაკადებს მოცემული თარიღით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

2022 წლის აუდიტის პროცესში ჩვენ მოვითხოვეთ ნაშთის დასტურის აქტი სალაროს ნაშთზე, გუდვილის გაანგარიშების და გადაფაების დოკუმენტები და ძირითადი საშუალების გადაფასების გაანგარიშების აქტები, რისი მოწოდებაც კომპანიამ ვერ მოახდინა. აღნიშნულის გამო, ჩვენ ვერ დავადგინეთ, აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შემადგენელ შესაბამის ელემენტებში 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტებით გათვალისწინებული ჩვენი პასუხისმგებლობა აღწერილია

დასკვნის ნაწილში. „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ ვართ კომპანიისგან დამოუკიდებლები, რაც გულისხმობს შესაბამისობას „ბუღალტერთა ეთიკის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს“ მიერ გამოცემული „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსის“ მოთხოვნებთან და ამასთანავე, ვასრულებთ ამავე კოდექსით განსაზღვრულ სხვა ეთიკურ ვალდებულებებს.

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

სხვა ინფორმაცია - კომპანიის მმართველობის ანგარიშგება

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს კომპანიის მმართველობის ანგარიშგებაში შეტანილ ინფორმაციას, მაგრამ არ მოიცავს ინდივიდუალური ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას. ჩვენი მოსაზრება ინდივიდუალური ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას.

ჩვენ მიერ ჩატარებული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტების მოთხოვნებთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებული ინფორმაციიდან გამომდინარე.

თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობაა ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის გაცხადება. ამ კუთხით ჩვენ არაფერი გვაქვს გასაცხადებელი.

ჩვენი მოსაზრებით, ჩვენი აუდიტის ფარგლებში ჩატარებულ სამუშაოებზე დაყრდნობით, კომპანიის 2022 წლის მმართველობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ინფორმაცია, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით:

- თანხვედრილია 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის მომზადებულ კომპანიის ინდივიდუალური ფინანსურ ანგარიშგებასთან;

- შეიცავს იმ ინფორმაციას, რომელიც მოითხოვება საქართველოს კანონით „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ და შესაბამისობაშია სათანადო მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან. ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფასს-ის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას. ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და აუცილებლობის შემთხვევაში, ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია კომპანიის ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად კომპანიის ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებელი არიან კომპანიის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის მეთვალყურეობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ის შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს.

უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ, გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ის მიხედვით ჩატარებული აუდიტის პროცესში ჩვენ მივმართავთ პროფესიულ განსჯას და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს.

გარდა ამისა, ჩვენ ასევე:

ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ინდივიდუალური 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 დაგვეგმოდეს კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.

ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ

განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა განმარტებების მართებულობას.

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

ვაფასებთ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, განმარტებით შენიშვნებს და ასევე, ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

მოვიპოვებთ საკმარის და შესაფერის აუდიტორულ მტკიცებულებებს კომპანიაში შემავალი კომპანიებისა და ოპერაციების ინდივიდუალური ფინანსური ინფორმაციის შესახებ, რათა მოსაზრება გამოვთქვათ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შესახებ. ჩვენ ვართ პასუხისმგებლები კომპანიის აუდიტის მსვლელობის ხელმძღვანელობაზე, ზედამხედველობასა და აუდიტის ჩატარებაზე. მხოლოდ ჩვენ ვართ

პასუხისმგებელი ჩვენს აუდიტორულ მოსაზრებაზე. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირებს, სხვა საკითხებთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

მოცემული აუდიტის, რომლის შედეგადაც შედგენილია წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა, გარიგების პარტნიორია დავით ფხაკაძე.

შპს „დალაუდი“ - ს სახელით
2023 წლის 6 ნოემბერი
თბილისი, საქართველო

პასუხისმგებელი ჩვენს აუდიტორულ მოსაზრებაზე. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირებს, სხვა საკითხებთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

მოცემული აუდიტის, რომლის შედეგადაც შედგენილია წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა, გარიგების პარტნიორია დავით ფხაკაძე.

შპს „დალაუდი“ - ს სახელით
2023 წლის 6 ნოემბერი
თბილისი, საქართველო





დასახელება	შენიშვნა	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	4 901 496	3 699 042	2 610 499
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
გუდვილი		3 072 865	3 072 865	3 072 865
მიწა	5	306 713	306 713	306 713
არამატერიალური აქტივები		-	-	-
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში		-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		8 281 073	7 078 620	5 990 077
მიმდინარე აქტივები				
საგადასახადო აქტივი		113 685	235 084	-
გადახდილი ავანსები	7	181 482	317 667	1 118
მარაგები	6	1 450 762	297 646	110 709
გადახდილი ხელფასები		-	255	638
სავაჭრო მოთხოვნები	7	1 684 821	2 015 550	1 659 194
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	1 880	2 865	3 980
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8	104 153	613 848	59 952
სულ მიმდინარე აქტივები		3 536 782	3 482 915	1 835 591
სულ აქტივები		11 817 855	10 561 535	7 825 668
კაპიტალი				
სხვა რეზერვები და დაფინანსება		-	-	-
საწესდებო კაპიტალი		20 000	20 000	20 000
გაუნაწილებელი მოგება		2 248 818	1 801 841	1 011 222
სულ კაპიტალი		2 268 818	1 821 841	1 031 222
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხი	9	7 970 256	7 501 941	5 387 481
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		7 970 256	7 501 941	5 387 481
მიმდინარე ვალდებულებები				
სესხის მიმდინარე ნაწილი	9	96 000	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	13	647 533	499 122	598 190
გადასახდელი ხელფასები		720 733	580 890	752 729
მიღებული ავანსები	13	-	-	1 572
გადასახდელი პროცენტები	9	5 590	-	-
საგადასახადო ვალდებულება		108 926	157 740	54 473
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1 578 781	1 237 753	1 406 965
სულ ვალდებულებები		9 549 037	8 739 694	6 794 446
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		11 817 855	10 561 535	7 825 668

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით
2023 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი: ლევან ჩხეტიანი

შპს ბოლნისის ცენტრალური კლინიკა
 ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება ეროვნულ ვალუტაში
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

დასახელება	შენიშვნა	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		4 901 496	3 699 042	2 610 499
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
გუდვილი		3 072 865	3 072 865	3 072 865
მიწა		306 713	306 713	306 713
არამატერიალური აქტივები		-	-	-
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში		-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		8 281 073	7 078 620	5 990 077
მიმდინარე აქტივები				
საგადასახადო აქტივი		113 685	235 084	-
გადახდილი ავანსები		181 482	317 667	1 118
მარაგები		1 450 762	297 646	110 709
გადახდილი ხელფასები		-	255	638
სავაჭრო მოთხოვნები		1 684 821	2 015 550	1 659 194
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		1 880	2 865	3 980
ფული და ფულის ეკვივალენტები		104 153	613 848	59 952
სულ მიმდინარე აქტივები		3 536 782	3 482 915	1 835 591
სულ აქტივები		11 817 855	10 561 535	7 825 668
კაპიტალი				
სხვა რეზერვები და დაფინანსება		-	-	-
საწესდებო კაპიტალი		20 000	20 000	20 000
გაუნაწილებელი მოგება		2 248 818	1 801 841	1 011 222
სულ კაპიტალი		2 268 818	1 821 841	1 031 222
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხი		7 970 256	7 501 941	5 387 481
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		7 970 256	7 501 941	5 387 481
მიმდინარე ვალდებულებები				
სესხის მიმდინარე ნაწილი		96 000	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები		647 533	499 122	598 190
გადასახდელი ხელფასები		720 733	580 890	752 729
მიღებული ავანსები		-	-	1 572
გადასახდელი პროცენტები		5 590	-	-
საგადასახადო ვალდებულება		108 926	157 740	54 473
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1 578 781	1 237 753	1 406 965
სულ ვალდებულებები		9 549 037	8 739 694	6 794 446
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		11 817 855	10 561 535	7 825 668

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით
 2023 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი: ლევან ჩხეტიანი

Levan
 Chkhetiani
 10001002378



შპს ბოლნისის ცენტრალური კლინიკა
სრული შემოსავლის ანგარიშგება ეროვნულ
ვალუტაში
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

დასახელება	შენიშვნა	2022-12-31	2021-12-31
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10	6 597 685	9 452 204
გაყიდული მარაგების თვითღირებულება	11	-1 832 645	-2 916 270
მოგება რეალიზაციიდან		4 765 040	6 535 935
რეალიზაციის ხარჯები		0	0
ადმინისტრაციის ხარჯები	12	-371 072	-345 893
საოპერაციო ხარჯები		0	0
ხელფასის ხარჯი		-3 425 639	-3 260 470
ცვეთის ხარჯი	5	-324 014	-301 255
დებიტორული დავალიანების რეზერვი		-78 516	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		259 352	883 613
საოპერაციო მოგება		825 153	3 511 929
არასაოპერაციო შემოსავალი		0	0
მიღებული დივიდენდი		0	0
საპროცენტო ხარჯი	9	-652 886	-584 228
მოგება-ზარალი საკუროსო სხვაობიდან	14	1 013 301	-1 681 436
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-42 746	-20 005
ძირითადი საშუალებების რელიზაცია	5	2 608	273
მოგება დაბეგვრამდე		1 145 430	1 226 532
მოგების გადასახადი		-104 768	-65 387
წლის მოგება		1 040 661	1 161 145
გაცემული დივიდენდი		-593 684	-370 526
სხვა სრული შემოსავალი		0	0
წლის სრული სრული შემოსავალი		446 977	790 619

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით
2023 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი: ლევან ჩხეტიანი

შპს ბოლნისის ცენტრალური კლინიკა
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება ეროვნულ ვალუტაში
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

დასახელება	შენიშვნა	2022-12-31	2021-12-31
შემოსავალი რეალიზაციიდან		6 597 685	9 452 204
გაყიდული მარაგების თვითღირებულება		-1 832 645	-2 916 270
მოგება რეალიზაციიდან		4 765 040	6 535 935
რეალიზაციის ხარჯები		0	0
ადმინისტრაციის ხარჯები		-371 072	-345 893
საოპერაციო ხარჯები		0	0
ხელფასის ხარჯი		-3 425 639	-3 260 470
ცვეთის ხარჯი		-324 014	-301 255
დებიტორული დავალიანების რეზერვი		-78 516	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		259 352	883 613
საოპერაციო მოგება		825 153	3 511 929
არასაოპერაციო შემოსავალი		0	0
მიღებული დივიდენდი		0	0
საპროცენტო ხარჯი		-652 886	-584 228
მოგება-ზარალი საკუროსო სხვაობიდან		1 013 301	-1 681 436
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-42 746	-20 005
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია		2 608	273
მოგება დაბეგვრამდე		1 145 430	1 226 532
მოგების გადასახადი		-104 768	-65 387
წლის მოგება		1 040 661	1 161 145
გაცემული დივიდენდი		-593 684	-370 526
სხვა სრული შემოსავალი		0	0
წლის სრული სრული შემოსავალი		446 977	790 619

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით
 2023 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი: ლევან ჩხეტიანი

Levan
 Chkhetiani
 10001002378

Digitally signed by
 Levan Chkhetiani
 Date: 2023.11.02
 16:32:25

შპს ბოლნისის ცენტრალური კლინიკა
კაპიტალის მოძრაობის უწყისი ეროვნულ ვალუტაში
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	საკუთარი კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
კაპიტალი 2020 წლის 31 დეკემბერს		20 000		1 011 222	1 031 222
დივიდენდის გაცემა				-370 526	- 370 526
წმინდა მოგება				1 161 145	1 161 145
სსხვა ცვლილება					-
კაპიტალი 2021 წლის 31 დეკემბერს		20 000	-	1 801 841	1 821 841
დივიდენდის გაცემა				-593 684	- 593 684
წმინდა მოგება				1 040 661	1 040 661
სსხვა ცვლილება					-
კაპიტალი 2022 წლის 31 დეკემბერს		20 000	-	2 248 818	2 268 818

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით
2023 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი: ლევან ჩხეტიანი

შპს ბოლნისის ცენტრალური კლინიკა
 კაპიტალის მოძრაობის უწყისი ეროვნულ ვალუტაში
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	საკუთარი კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
კაპიტალი 2020 წლის 31 დეკემბერს		20 000		1 011 222	1 031 222
დივიდენდის გაცემა				-370 526	- 370 526
წმინდა მოგება				1 161 145	1 161 145
სსხვა ცვლილება					-
კაპიტალი 2021 წლის 31 დეკემბერს		20 000	-	1 801 841	1 821 841
დივიდენდის გაცემა				-593 684	- 593 684
წმინდა მოგება				1 040 661	1 040 661
სსხვა ცვლილება					-
კაპიტალი 2022 წლის 31 დეკემბერს		20 000	-	2 248 818	2 268 818

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით
 2023 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი: ლევან ჩხეტიანი

Levan
 Chkhetiani
 10001002378

Digitally signed by
 Levan Chkhetiani
 Date: 2023.11.02
 16:30:43



	შენიშვნა	2022-12-31	2021-12-31
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მოგება დაგეგვრამდე		1 145 430	1 226 532
კორექტირებები:			
ცვთა და ამორტიზაცია	5	324 014	301 255
უიმედო მოთხოვნის ხარჯი			
ძირითადი საშუალების გაყიდვით მიღებული მოგება	5	-2 608	-273
საპროცენტო ხარჯი	9	652 886	584 228
კურსთაშორის სხვაობის ხარჯი	14	-1 013 301	1 681 436
ფულადი ნაკადები სამუშაო კაპიტალის ცვლილებამდე		1 106 420	3 793 179
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ცვლილება	7	330 729	-356 356
გაცემული ავანსების ცვლილება	7	136 186	-316 550
სასაქონლო მატერიალური მარაგების ცვლილება	6	-1 153 116	-186 937
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ცვლილება	13	148 410	-99 068
გადახდილი გადახასადები		72 585	-131 817
მიღებული ავანსების ცვლილება	13	0	-1 572
ცვლილებები გადასახდელ პროცენტებში			
მოგების გადასახადი		-104 768	-65 387
გადახდილი პროცენტი	9	-647 296	-584 228
ცვლილებები სხვა მოკლევადიან მოთხოვნებში	7	985	1 115
ცვლილებები გადასახდელ ხელფასებში		139 587	-171 457
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		-1 076 698	-1 912 256
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების ყიდვა/ გაყიდვით მიღებული და			
გადახდილი თანხები	5	-1 522 190	-1 389 503
ცვლილებები გრძელვადიან აქტივში - მიწა			
ინვენტიციის განხორციელება			
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-1 522 190	-1 389 503
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
სესხის მიღება/გადახდა	9	1 583 429	438 310
განაწილებული დივიდენდი		-593 684	-370 526
საწესდებო კაპიტალის ზრდა / (შემცირება)			
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		989 744	67 783
კურსთაშორის სხვაობის გავლენა ფული და			
ფულის ექვივალენტებზე	14	-6 971	-5 307
ფული და ფულის ექვივალენტების წმინდა ზრდა / (შემცირება)		-509 695	553 896
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	8	613 848	59 952
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	8	104 153	613 848

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით
2023 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი: ლევან ჩხეტიანი

შპს ბოლნისის ცენტრალური კლინიკა
ფულადი ნაკადების უწყისი ეროვნულ ვალუტაში
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	2022-12-31	2021-12-31
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მოგება დაგეგვრამდე		1 145 430	1 226 532
კორექტირებები:			
ცვეთა და ამორტიზაცია		324 014	301 255
უიმედო მოთხოვნის ხარჯი			
ძირითადი საშუალების გაყიდვით მიღებული მოგება		-2 608	-273
საპროცენტო ხარჯი		652 886	584 228
კურსთაშორის სხვაობის ხარჯი		-1 013 301	1 681 436
ფულადი ნაკადები სამუშაო კაპიტალის ცვლილებამდე		1 106 420	3 793 179
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ცვლილება		330 729	-356 356
გაცემული ავანსების ცვლილება		136 186	-316 550
სასაქონლო მატერიალური მარაგების ცვლილება		-1 153 116	-186 937
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ცვლილება		148 410	-99 068
გადახდილი გადახასადები		72 585	-131 817
მიღებული ავანსების ცვლილება		0	-1 572
ცვლილებები გადასახდელ პროცენტებში			
მოგების გადასახადი		-104 768	-65 387
გადახდილი პროცენტი		-647 296	-584 228
ცვლილებები სხვა მოკლევადიან მოთხოვნებში		985	1 115
ცვლილებები გადასახდელ ხელფასებში		139 587	-171 457
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		-1 076 698	-1 912 256
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების ყიდვა/ გაყიდვით მიღებული და			
გადახდილი თანხები		-1 522 190	-1 389 503
ცვლილებები გრძელვადიან აქტივში - მიწა			
ინვესტიციის განხორციელება			
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-1 522 190	-1 389 503
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
სესხის მიღება/გადახდა		1 583 429	438 310
განაწილებული დივიდენდი		-593 684	-370 526
საწესდებო კაპიტალის ზრდა / (შემცირება)			
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		989 744	67 783
კურსთაშორის სხვაობის გავლენა ფული და			
ფულის ექვივალენტებზე		-6 971	-5 307
ფული და ფულის ექვივალენტების წმინდა ზრდა / (შემცირება)		-509 695	553 896
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში		613 848	59 952
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს		104 153	613 848

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით
2023 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი: ლევან ჩხეტიანი

Levan
Chkhetiani
10001002378
Digitally signed by
Levan Chkhetiani
Date: 2023.11.02
16:31:52

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ბოლნისის ცენტრალური კლინიკა“ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად დაფუძნდა 1995 წლის 25 სექტემბერს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, კომპანიის წარმომადგენლობაზე და მართვაზე პასუხისმგებელ პირები არიან გია სანიკიძე (პ/ნ 10001009525) და ლევან ჩხეტიანი (პ/ნ 10001002378).

კომპანიას ბოლნისის მასშტაბით და მის მოსაზღვრე რაიონებში მრავალ პროფილურ კლინიკას წარმოადგენს. სამედიცინო მომსახურება ძირითადად მოიცავს რეანიმაციას, ქირურგიას, კარდიოლოგიას, კომპიუტერული ტომოგრაფიას და ენდოკრონოლოგიას.

კომპანიის მფლობელები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

კომპანიის მფლობელი.

31 დეკემბერი 2022

31 დეკემბერი 2021

გია სანიკიძე (პ/ნ 10001002378)	50 %	50 %
დარეჯან ჩხეტიანი (პ/ნ 10001013999)	50 %	50 %

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ბოლნისის რაიონი, დავით აღმაშენებლის ქუჩა, #25.

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

მომზადების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში კომპანია იყენებს გარკვეულ მნიშვნელოვან სააღრიცხვო შეფასებებს, როგორც ამას მოითხოვს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები. ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე თუ სხვა რამ არაა აღნიშნული.

საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად

მომავალში. კომპანიის ხელმძღვანელობასა და დამფუძნებლებს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანია. ხელმძღვანელობისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისათვის.

ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტა

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

ტრანზაქციები და ბალანსი

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგების ან ზარალის ანგარიშებაში. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს. არაფულადი აქტივები გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით.

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
1 აშშ დოლარი/ლარი	2.7020	3.0976
1 ევრო/ლარი	2.8844	3.5040

შემოსავლის აღიარება

კომპანია ამონაგებს აღიარებს, როგორც კი შეასრულებს შესასრულებელ ვალდებულებას დაპირებული საქონლის ან/და მომსახურების მომხმარებლისთვის გადაცემით გზით. საქონელი/მომსახურება გადაცემულად მიიჩნევა როგორც კი მომხმარებელი მოიპოვებს მოცემულ აქტივზე კონტროლს.

შემოსავალი აღიარდება მომავალში მისაღები თანხების სამართლიანი ღირებულებით რაც ასახავს სუბიექტის მიერ გაწეული მომსახურების ან/და მიწოდებული საქონლის სანაცვლოდ მოსალოდნელ მისაღებ საზღაურს, რომლიდანაც გამორიცხულია, ფასდაკლება, უკან დაბრუნება და დამატებული ღირებულების გადასახადი.

კომპანია იყენებს ხუთ საფეხურიან მოდელს მომხმარებელთა გაფორმებული ყველა ხელშეკრულების მიმართ:

- ◆ მომხმარებელთან ხელშეკრულების იდენტიფიცირება;
- ◆ სახელშეკრულებო ვალდებულებების დადგენა;

- ◆ გარიგების ფასის განსაზღვრა;
- ◆ გარიგების ფასის მიკუთვნება შესასრულებელ ვალდებულებასთან;
- ◆ შემოსავლის აღიარება, როდესაც (ან როგორც კი) პირი შესასრულებელ ვალდებულებას შეასრულებს.

კომპანია შემოსავალს აღიარებს შესასრულებელი ვალდებულების შესრულებისას, ანუ მაშინ, როდესაც შესაბამის ვალდებულებასთან დაკავშირებულ საქონელზე “კონტროლი” მომხმარებელს გადაეცემა.

კომპანიამ გამოიყენა ქვემოთ მოცემული გათავისუფლება:

- ◆ არ განიხილავს დაფინანსების მნიშვნელოვან კომპონენტს, როდესაც აქტივზე მომხმარებლისთვის კონტროლის გადაცემის თარიღსა და მიღებული ანაზღაურების თარიღებს შორის სხვაობა არის ერთ წელზე ნაკლები.

გადასახადები

საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება როგორც განსხვავებულ განმარტებებს, ასევე ხშირ ცვალებადობას. შესაბამისად, საგადასახადო ორგანოების ხედვა კანონმდებლობის რომელიმე ნორმის მიმართ, რომელიც გამოყენებულია კომპანიის მიერ მისი საქმიანობის ფარგლებში და მასთან დაკავშირებული ტრანზაქციების საგადასახადო ადმინისტრირებისას, შესაძლოა არ მოვიდეს თანხვედრაში კანონმდებლობის ხელმძღვანელობისეულ გაგებასთან. შედეგად, საგადასახადო ორგანოებს შეუძლიათ კითხვის ნიშნის ქვეშ დააყენონ ტრანზაქციები და დაარიცხონ დამატებითი გადასახადები, პირგასამტეხლოები და პროცენტები რასაც შესაძლებელია ქონდეს მნიშვნელოვანი გავლენა. ხელმძღვანელობის რწმენით, შესაბამისი კანონმდებლობის მისეული ინტერპრეტაცია არის შესაფერისი და მოსალოდნელია, რომ კომპანიის საგადასახადო და საბაჟო პოზიცია იქნება მდგრადი.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც კომპანია გამოაცხადებს დივიდენდს. საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების / ვალდებულებების აღიარება.

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.

ძირითადი საშუალებები

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

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

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

ცვეთა

ცვეთა ერიცხება აქტივებს, რათა განაწილდეს მათი ღირებულება სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა ითვალისწინებს კლებადი ნაშთის მეთოდით ცვეთის ხარჯის დარიცხვას სასარგებლო მომსახურების ვადაზე.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას და დაგროვილ ცვეთის შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის კლებადი ნაშთის დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის.

ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები და ნარჩენი ღირებულება წარმოადგენილია შემდეგნაირად:

სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები) ნარჩენი ღირებულება/ისტორიული ღირებულება

შენობა-ნაგებობა	20	0%
სატრანსპორტო საშუალებები	5	0%
ოფისის აღჭურვილობა	5	0%
ავეჯი და ინვენტარი	5	0%
სხვა	5	0%
დაუმთავრებელი მშენებლობა	ცვეთა არ ერიცხება	0%

აქტივის ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო თანხა, რომელსაც კომპანია მიიღებდა აქტივების გასხვისებიდან, გამოკლებული გასხვისების სავარაუდო ხარჯები, თუ აქტივი უკვე ხანდაზმულია და იმყოფება მისი საექსპლუატაციო პერიოდის დასრულებისას მოსალოდნელ მდგომარეობაში. აქტივების ნარჩენი ღირებულება და საექსპლუატაციო ვადა გადაიხედება და თუ საჭიროა, კორექტირდება თითოეული სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები, მათი პირველადი აღიარებისას, ფასდება თვითღირებულებით.

პირველადი აღიარების შემდეგ სასრული მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივი აღირიცხება შემენის ფაქტობრივი ღირებულებას გამოკლებული ნებისმიერი დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

არამატერიალური აქტივები ამორტიზირდება მათ სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. საამორტიზაციო პერიოდი და ამორტიზაციის მეთოდი, არამატერიალური აქტივისთვის სასრული სასარგებლო მომსახურების ვადით გადაიხედება სულ მცირე თითოეული სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს. მოსალოდნელი სასარგებლო გამოყენების ვადის ან აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელი ათვისების ცვლილება აღირიცხება ამორტიზაციის პერიოდის ან მეთოდის შესაბამისად შეცვლით და განიხილება, როგორც სააღრიცხვო შეფასებებში მომხდარი ცვლილება. სასრული ვადის მქონე არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ხარჯის აღიარდება მოგებაში-ზარალში არამატერიალური აქტივების ფუნქციების შესაბამის ხარჯის კატეგორიაში.

არამატერიალური აქტივების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი ფასდება, როგორც გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და მისი აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აქტივის აღიარება წყდება.

იჯარა

ხელშეკრულების დაწყებისას კომპანია აფასებს, ხელშეკრულება საიჯაროა თუ შეიცავს იჯარას. ხელშეკრულება არის საიჯარო, ან შეიცავს იჯარას, თუ ხელშეკრულების მეშვეობით ხდება იდენტიფიცირებული აქტივის კონტროლის უფლების გადაცემა გარკვეული პერიოდის განმავლობაში, ანაზღაურების მიღების სანაცვლოდ.

იჯარის ვადის დაწყების თარიღისთვის, მოიჯარემ თვითღირებულებით უნდა აღიაროს აქტივის გამოყენების უფლება და საიჯარო ვალდებულება შეფასებული იმ საიჯარო გადახდების დღევანდელი ღირებულების მიხედვით, რომლებიც ამ თარიღისთვის განხორციელებული არ არის. საიჯარო გადახდების დისკონტირება უნდა განხორციელდეს იჯარაში ნაგულისხმევი საპროცენტო განაკვეთით. თუ ამ განაკვეთის ადვილად განსაზღვრა შეუძლებელია, მოიჯარემ უნდა გამოიყენოს მოიჯარის ზღვრული სასესხო განაკვეთი.

იჯარის ვადა არის იჯარის არაგაუქმებადი პერიოდი, რომლის განმავლობაშიც მოიჯარეს აქვს საიჯარო აქტივის გამოყენების უფლება, იჯარის გაგრძელების ან ვადამდე შეწყვეტის არჩევანის უფლების პერიოდების გათვალისწინებით თუ საკმარისად სარწმუნოა, რომ მოიჯარე გააგრძელებს ან ვადაზე ადრე არ შეწყვეტს იჯარას.

კომპანია, როგორც მოიჯარე იყენებს მოკლე ვადიან იჯარასთან მიმართებით არსებულ აქტივის გამოყენების უფლების და საიჯარო ვალდებულების აღიარებისგან გათავისუფლების უფლებას და იჯარასთან დაკავშირებულ საიჯარო გადახდებს აღიარებს ხარჯის სახით, წრფივი მეთოდით (ან რომელიმე სხვა სისტემატური საფუძვლით, იმ შემთხვევაში თუ ეს საფუძველი უფრო ადეკვატურად ასახავს მოიჯარის მიერ სარგებლის მიღების სტრუქტურას/მოდელს) იჯარის ვადის განმავლობაში.

ფინანსური ინსტრუმენტები, ფინანსური აქტივები

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

ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივი ძირითადად წარმოიქმნება მომხმარებლებისთვის საქონლისა და მომსახურების მიწოდებიდან (მაგ. სავაჭრო მოთხოვნები), ასევე მოიცავს სხვა სახის ფინანსურ აქტივებს, რომლის

ფლობის მიზანია სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების მიღება და ეს ფულადი ნაკადები წარმოადგენს მხოლოდ ძირს და მასზე დარიცხულ პროცენტს.

ფინანსური აქტივის (ან, სადაც მისაღებია, ფინანსური აქტივის ნაწილის ან ანალოგიური ფინანსური აქტივების ჯგუფის ნაწილის) აღიარების შეწყვეტა (ანუ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური საწყისი ანგარიშგებიდან ამოღება) ხდება შემდეგ შემთხვევებში: ამოიწურა აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების უფლებების მოქმედების ვადა; ან კომპანიამ დათმო აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების უფლება, ან დაიტოვა ამგვარი უფლება, მაგრამ აიღო მესამე პირებისათვის მიღებული თანხების სრულად და დაგვიანების გარეშე გადახდის სახელშეკრულებო ვალდებულება; ან (ა) კომპანიამ გადასცა აქტივთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი; (ბ) კომპანიამ არც გადასცა და არც დაიტოვა აქტივებთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი, მაგრამ გადასცა აქტივზე კონტროლი.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

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

ფინანსური ვალდებულებები მიზნიდან გამომდინარე კომპანია მის ფინანსურ ვალდებულებებს აკლასიფიცირებს შემდეგი კატეგორიებიდან ერთ-ერთით: რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით და სხვა ფინანსურ ვალდებულებებად. კომპანიას ყველა ფინანსური ვალდებულება დაკლასიფიცირებული აქვს „სხვა ფინანსური ვალდებულებების“ კატეგორიაში. სხვა ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს მიღებულ სესხებს და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს. სხვა ფინანსური ვალდებულებები საწყისი აღიარებისას შეფასებულია რეალურ ღირებულებას დამატებული გარიგების ის დანახარჯები, რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებულია ფინანსური ვალდებულებების გამოშვებასთან. მსგავსი პროცენტის მატარებელი ვალდებულებები შემდგომში აღირიცხულია ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, რომელიც უზრუნველყოფს მუდმივი განაკვეთით ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე საპროცენტო ხარჯის დარიცხვას. ნებისმიერი ფინანსური ვალდებულებისთვის საპროცენტო ხარჯი მოიცავს საწყისი გარიგების ხარჯებს და ნებისმიერ დამატებით გადასახდელს ვალდებულების

გამოსყიდვისთვის.

საწარმომ ფინანსური ვალდებულება (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილი) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან მხოლოდ იმ შემთხვევაში უნდა ამოიღოს, როდესაც ის შესრულდება

- ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის ჩვეულებრივი ბიზნესაქმიანობისას მომწოდებლისაგან მიღებული საქონლის ან მომსახურების სანაცვლოდ გადასახდელი თანხები. ფინანსური ვალდებულებები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია ერთ წელიწადში ან ნაკლებში, წინააღმდეგ შემთხვევაში კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულება.

ბოლო დროს, სავაჭრო ვალდებულებების ყველა ჯგუფი მოსალოდნელია რომ დაიფაროს საანგარიშგებო პერიოდიდან ერთ წელზე ნაკლებ დროში და კლასიფიცირებულია როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება. ფინანსური ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება სამართლიან ღირებულებას დამატებული ტრანზაქციის დანახარჯები (შეიცავს ტრანზაქციის დანახარჯებს). სავაჭრო ვალდებულებები ეფუძნება ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებს და არ ერიცხებათ პროცენტი, ვალდებულებები, რომელსაც პროცენტი ერიცხება, ფასდება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ურთიერთჩათვლა

კომპანია ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებს ურთიერთჩათვლას ახორციელებს მაშინ, როდესაც ურთიერთჩათვლა იურიდიულად არ არის შეზღუდული და კომპანია აპირებს ანგარიშსწორება განახორციელოს ნეტო საფუძველზე ან ფინანსური აქტივის მიღებას და ვალდებულების დაფარვას გეგმავს ერთგვაროვნად. სასაქონლო მატერიალური მარაგები მარაგები აღიარდება უმცირესი თანხით თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის შესაძლო გასაყიდი ფასს გამოკლებული გაყიდვის დანახარჯები. მარაგების თვითღირებულება ფასდება საშუალო შეწონილი მეთოდით და მოიცავს მარაგების შესყიდვის ფასსა და მათ დანიშნულების ადგილზე მიტანისა და გამოყენებად მდგომარეობაში მოყვანის დანახარჯებს.

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

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა ან ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებიდან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

ხელფასი, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი იმ საანგარიშგებო პერიოდის ხარჯად აღიარდება, რომლის განმავლობაშიც კომპანია იღებს მომსახურებას დასაქმებულისაგან.

ანარიცხები და პირობითი ვალდებულებები

სამომავლო ხარჯების და გადახდების რეზერვები არის განუსაზღვრელი დროის და ღირებულების არაფინანსური ვალდებულებები. ისინი ერიცხება, როდესაც კომპანიას აქვს ახლანდელი იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულება წარსული მოვლენების შედეგად, და მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკური სარგებლის მომცველი რესურსების გადინება საჭირო გახდება ვალდებულების დასაფარად. ამასთან, შესაძლებელია ვალდებულების თანხის საიმედო შეფასება. პირობითი ვალდებულებები ფასდება იმ ხარჯების მიმდინარე ღირებულებით, რაც საჭიროა ვალდებულების დასაფარად გადასახადის გამოქვითვამდე მოქმედი ტარიფის გამოყენებით, რაც ასახავს ფულის დროებითი ღირებულების მიმდინარე საბაზრო შეფასებებს და რისკის შემცველ ვალდებულებებს. დროის გასვლის გამო რეზერვების ზრდა აღიარდება როგორც საპროცენტო ხარჯი.

წინასწარ გადახდები

წინასწარ გადახდები აღირიცხება გადახდის ფაქტობრივი ღირებულებით, გამოკლებული გაუფასურება. საავანსო გადახდები კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი, როდესაც მოსალოდნელია, რომ საავანსო გადახდებთან დაკავშირებული საქონელი ან მომსახურება მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან როდესაც წინასწარი გადახდები უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავად იქნება პირველადი აღიარებისას კლასიფიცირებული როგორც გრძელვადიანი. აქტივების შესაძენი წინასწარი გადახდები გადადის აქტივის საბალანსო ღირებულებაში, როდესაც კომპანია მოიპოვებს აქტივზე კონტროლს ან მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი შევა კომპანიაში. სხვა საავანსო გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალში, როდესაც მიღებულია საავანსო გადახდებთან დაკავშირებული საქონელი ან მომსახურება. თუ არის ნიშნები იმისა, რომ საავანსო გადახდებთან დაკავშირებული აქტივი, საქონელი და მომსახურება არ

იქნება მიღებული, საავანსო გადახდების საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აღიარდება წლის მოგება-ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, ანაზღაურებები, ანაზღაურებადი წლიური შვებულებები და ბიულეტენები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღირიცხება წლის განმავლობაში, როდესაც დაკავშირებული სერვისები გაწეულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

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

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

საწესდებო კაპიტალი

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

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

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

(ა) მხარეებს, რომლებიც პირდაპირ ან ირიბად ერთი ან მეტი შუამავლის მეშვეობით: აკონტროლებენ ან კონტროლდებიან, ან არიან საერთო კონტროლის ქვეშ

დაქვემდებარებული კომპანიები (მათ შორის, მშობლები, შვილობილი კომპანიები); ფლობს წილს კომპანიაში, რომელიც აძლევს მნიშვნელოვანი გავლენის შესაძლებლობას და რომელსაც აქვს კომპანიაზე ერთობლივი კონტროლი;

(ბ) პარტნიორი საწარმო - საწარმოები, რომლებზეც კომპანიას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა და რომელიც არ არის არც შვილობილი კომპანია და არც ერთობლივი საწარმო.

(გ) ერთობლივი საწარმოები, სადაც კომპანია წარმოადგენს საწარმოს; (დ) კომპანიის ან მისი მშობლის მმართველი პერსონალი.

(ე) ოჯახის ახლო წევრები, რომელიც ნახსენებია (ა) ან (დ)-ში;

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

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

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

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

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

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

3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები

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.

შეფასებები და ძირითადი დაშვებები გადახედვას ექვემდებარება უწყვეტად. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებების ეფექტი აღიარდება იმ პერიოდში, როცა გადახედვა მოხდა თუ ცვლილება მხოლოდ ეხება იმავე პერიოდს ან თუ ცვლილება

ეხება როგორც იმავე, ისე მომავალ საანგარიშგებო პერიოდს.

ხელმძღვანელობისგან მნიშვნელოვან შეფასებებსა და დაშვებებს მოითხოვს ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადები, ნარჩენი ღირებულება და ფინანსური აქტივების გაუფასურება.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებიდან ფულადი ნაკადების გადაუხდელობის ალბათობას. შემდეგ მოცემული ალბათობა მრავლდება მოსალოდნელ დანაკარგებზე, რომელიც გამოწვეულია ხელშეკრულების შეუსრულებლობის რისკიდან, რათა განისაზღვროს ფინანსური აქტივების მოსალოდნელი გაუფასურების დანაკარგი. მომავალ პერიოდთან დაკავშირებული განუსაზღვრელობებიდან გამომდინარე ფაქტიური შედეგი შესაძლებელია მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს იმ შედეგისგან, რომელიც აღრიცხულია ფინანსურ ანგარიშგებაში.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად :

ისტორიული ღირებულება	მიწის ნაკვეთები	შენობა- ნაგებობა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და ინვენტარი	სხვა	სულ
31 დეკემბერი 2020	306 713	1 359 825	454 763	1 363 502	17 046	30 089	293 660	-	3 825 599
შემოსვლა	-	-	1 028 597	274 358	-	73 699	13 320	-	1 389 975
გასვლა					246				246
31 დეკემბერი 2021	306 713	1 359 825	1 483 361	1 637 861	16 800	103 788	306 980	-	5 215 327
შემოსვლა	-	-	1 342 050	135 098	-	18 589	35 136	-	1 530 874
გასვლა			14	6 965					6 979
31 დეკემბერი 2022	306 713	1 359 825	2 825 397	1 765 994	16 800	122 377	342 116	-	6 739 221
დაგროვილი ცვეთა									
31 დეკემბერი 2020	-	186 599	-	564 663	3 551	11 066	142 508	-	908 387
ცვეთის ხარჯი	-	58 717	-	200 105	1 126	10 101	31 207	-	301 255
გასული აქტივის ცვეთა					70				70
31 დეკემბერი 2021	-	245 315	-	764 769	4 607	21 167	173 715	-	1 209 572
ცვეთის ხარჯი	-	55 725	-	217 229	1 036	18 654	31 369	-	324 014
გასული აქტივის ცვეთა				2 573					
31 დეკემბერი 2022	-	301 041	-	979 425	5 643	39 821	205 084	-	1 531 013
საბალანსო ღირებულება									
31 დეკემბერი 2021	306 713	1 114 509	1 483 361	873 092	12 193	82 622	133 266	-	4 005 755
31 დეკემბერი 2022	306 713	1 058 784	2 825 397	786 569	11 157	82 556	137 032	-	5 208 208

5. მარაგები

მარაგები 2022, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

მარაგები	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
საქონელი	-	-	-
ნედლეული და მასალები	35 270	185 418	81 836
შუალედური ანგარიში	1 349 879	82 923	14 755
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	65 612	29 305	14 118
სულ მარაგები	1 450 762	297 646	110 709

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2022, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 684 821	2 015 550	1 659 194
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1 880	2 865	3 980
გადახდილი ვანსები	181 482	317 667	1 118
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 868 182	2 336 082	1 664 292

7. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2022, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

ფული და ფულის ეკვივალენტები	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	2 448	160 630	59 595
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	63 877	162 973	357
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	37 828	290 245	-
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	-	-	-
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	104 153	613 848	59 952

8. სესხები

მიღებული სესხები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

მიღებული სესხები	2022-12-31	2021-12-31
საწყისი ნაშთი	7 501 941	5 387 481
პროცენტის გადახდა	647 296	584 228
პროცენტის ხარჯი	652 886	584 228
სესხის დაფარვა	-98 448	-347 349
სესხის მიღება	1 681 877	779 316
კურსთაშორის სხვაობის შემოსავალი/(ხარჯი)	1 019 114	-1 682 493
საბოლოო ნაშთი	8 066 256	7 501 941

9. შემოსავალი

შემოსავალი 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

შემოსავალი	2022-12-31	2021-12-31
შემოსავალი მომსახურებიდან და საქონლის რეალიზაციიდან	6 600 103	9 518 626
არა ძირითადი საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	21 820	9 588
გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა	-24 237	-76 010
სულ	6 597 685	9 452 204

10. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2022-12-31	2021-12-31
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	1 832 645	2 916 270
საქონლის დაბრუნება	0	0
სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1 832 645	2 916 270

11. ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციის ხარჯები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

ადმინისტრაციის ხარჯები	2022-12-31	2021-12-31
მომსახურების ხარჯი	37 525	52 197
კონსულტაციის ხარჯები	39 263	8 505
კომუნალური ხარჯი	270 884	247 561
საწვავის ხარჯი	16 860	11 162
შეკეთების ხარჯი	6 540	26 468
სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	371 072	345 893

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2022, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
სავაჭრო ვალდებულებები	647 533	499 122	598 190
სხვა ვალდებულება	-	-	-
მიღებული ავანსი	-	-	1 572
	-	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	647 533	499 122	599 763

13. ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან

ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

2022 წლის საკურსო სხვაობა	შემოსავალი	ხარჯი	ნეტო
სავაჭრო მოთხოვნები	0	0	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები	29 387	36 357	-6 971
სავაჭრო ვალდებულებები	1 158	0	1 158
სესხის მიმდინარე ნაწილი	1 019 114	0	1 019 114
სულ წლის საკურსო სხვაობა	1 049 659	36 357	1 013 301
2021 წლის საკურსო სხვაობა	შემოსავალი	ხარჯი	ნეტო
სავაჭრო მოთხოვნები	0	0	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1 596	6 903	-5 307
სავაჭრო ვალდებულებები	774	752	21
სესხის მიმდინარე ნაწილი	6 342	1 682 493	-1 676 151
სულ წლის საკურსო სხვაობა	8 712	1 690 148	-1 681 436

14. ფინანსური რისკის მართვა

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

კომპანიის ძირითადი ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს. ამ ფინანსური ინსტრუმენტების მთავარი მიზანია კომპანიის ფინანსური უზრუნველყოფა. კომპანიას გააჩნია ისეთი ფინანსური აქტივები როგორიცაა სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, ფული და ფულის ეკვივალენტები.

ფინანსური ინსტრუმენტების ძირითადი კატეგორიები

ფინანსური ინსტრუმენტების ძირითადი კატეგორიები 2022, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

ფინანსური აქტივები	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 686 701	2 018 670	1 663 811
ფული და ფულის ეკვივალენტები	104 153	613 848	59 952
სულ ფინანსური აქტივები	1 790 854	2 632 518	1 723 764
ფინანსური ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1 368 265	1 080 013	1 352 492
სესხები	8 066 256	7 501 941	5 387 481
სულ ფინანსური ვალდებულებები	9 434 521	8 581 953	6 739 973

ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება

კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ზოგიერთი აქტივისა და ვალდებულებისთვის მოითხოვება რეალური ღირებულების განმარტება. ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების რეალური ღირებულების შეფასებისათვის კომპანია იყენებს ხელმისაწვდომ საბაზრო მონაცემებს. რეალური ღირებულების შეფასებას კომპანია ახდენს შემდეგი ინფორმაციის საფუძველზე:

- ♦ დონე 1: აქტიურ ბაზარზე იდენტური ერთეულის კოტირებული ფასების გამოყენებით (არაკორექტირებული);
- ♦ დონე 2: თუ ასეთი ფასი არ არსებობს, სხვა პირდაპირი ან არაპირდაპირი ემპირიული მონაცემების მიხედვით, როგორცაა ისეთი ბაზრის კოტირებული ფასი, რომელიც არ არის აქტიური იმ იდენტური ერთეულისათვის, რომელსაც სხვა მხარე ფლობს, როგორც აქტივს;
- ♦ დონე 3: არასაბაზრო მონაცემების საფუძველზე. თუ პირველ და მეორე დონეებში აღწერილი ემპირიული ფასები არ არსებობს, მაშინ ხდება შეფასების სხვა მეთოდების გამოყენება.

რეალური ღირებულების კლასიფიკაცია დონეებად დამოკიდებულია გამოყენებული ინფორმაციის დონეზე და რეალური ღირებულების გაანგარიშებაში მის მნიშვნელობაზე. დონეებს შორის გადატანა აისახება იმ პერიოდში, როდესაც ადგილი აქვს ასეთ მოვლენას.

რეალური ღირებულება არის ის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად, ან გადაიხდება ვალდებულების გადაცემის შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში შეფასების თარიღისთვის. კომპანია ფინანსური ინსტრუმენტების სავარაუდო რეალურ ღირებულებას განსაზღვრავს ხელმისაწვდომი საბაზრო ინფორმაციის საფუძველზე, ასეთის არსებობის შემთხვევაში, და სათანადო შეფასებების მეთოდების გამოყენებით. რეალური ღირებულების დასადგენად, საბაზრო მონაცემების ინტერპრეტაციისთვის განსჯის გამოყენებაა საჭირო. საქართველო კვლავაც ავლენს განვითარებადი ბაზრისათვის

დამახასიათებელ ნიშნებს და ეკონომიკური პირობები ისევ ზღუდავს ფინანსურ ბაზრებზე საქმიანობის მოცულობას. საბაზრო კოტირებები შეიძლება მოძველებული იყოს, იძულებითი რეალიზაციის გარიგებებს ასახავდეს და ამიტომ არ წარმოადგენდეს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალურ ღირებულებას. კომპანია ყველა არსებულ საბაზრო ინფორმაციას იყენებს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების შესაფასებლად.

ფიქსირებული განაკვეთის მქონე ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების რეალური ღირებულება დგინდება იდენტურ ფინანსურ ინსტრუმენტებზე პირველადი აღიარების დროს დაფიქსირებულ საპროცენტო განაკვეთსა და მიმდინარე საპროცენტო განაკვეთების შედარების შედეგად. ფიქსირებული განაკვეთის მქონე ფინანსური ინსტრუმენტის რეალური ღირებულება გამომდინარეობს ფულადი სახსრების ნაკადის ღირებულებიდან, რომელიც დისკონტირებულია ფულის ბაზრის მიმდინარე იმ საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც დამახასიათებელია მსგავსი საკრედიტო რისკისა და ვადიანობის ფინანსური ინსტრუმენტებისათვის. კომპანიის ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების რეალური ღირებულება, რომელიც არის ლიკვიდური და ხასიათდება მოკლევადიანობით, უახლოვდება მათ საბალანსო ღირებულებას.

საბაზრო რისკი

კომპანია ექვემდებარება საბაზრო რისკებს, საბაზრო რისკები ჩნდება არა სამუშაო მდგომარეობაში ა) უცხოურ ვალუტებთან მიმართებაში ბ) საპროცენტო აქტივების და ვალდებულებები მიმართებაში გ) ფასიან ქაღალდებთან მიმართებაში, ყველა მათგანი დაუცველია ზოგადი და სპეციფიკური საბაზრო ცვალებადობის მიმართ. ხელმძღვანელობა 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.

საკრედიტო რისკი

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

სავალუტო რისკი

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

ლიკვიდურობის რისკი

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

ხელმძღვანელობა კომპანიის ფულადი ნაკადების ყოველთვიური პროგნოზების მონიტორინგს ახორციელებს.

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ბალანსის შემდგომ მოვლენებს.

შპს „ბოლნისის ცენტრალური კლინიკა“

ზოგადი მიმოხილვა

საქართველო, ქალაქი ბოლნისი.

2022 წელი

სარჩევი

1. მოკლე შინაარსი
2. კომპანია და მისი პროდუქცია (მომსახურება)
3. ბაზრის გამოკვლევა და ანალიზი
4. Covid-19-ეფექტი კლინიკაზე
5. მარკეტინგის გეგმა
6. წარმოების გეგმა
7. მმართველთა გუნდი
8. კომპანიის განვითარების გეგმა
9. რისკის შეფასება

1. მოკლე შინაარსი

იურიდიული პირის დასახელება: შპს „ბოლნისის ცენტრალური კლინიკა“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 225368330

რეგისტრაციის თარიღი: 1995 წელი

მისამართი: ქ.ბოლნისი, დავით აღმაშენებლის ქუჩა #25

პროექტის განხორციელების ადგილი: ქ.ბოლნისი, დავით აღმაშენებლის ქუჩა #25

ტელეფონის ნომერი: 599 532042; 599 504438; 599 550161

ელ. ფოსტა: Bolnismh@yahoo.com / bolnismh@gmail.com

დამფუძნებლები: დარეჯან ჩხეტიანი 50% - 599504438

გია სანიკიძე 50% - 599532042

დირექტორები: ლევან ჩხეტიანი; გია სანიკიძე.

კომპანია დაარსდა 1995 წლის 26 სექტემბერს, სახელწოდებით: შპს „კელაპტარი“ (ს/კ 225368330), კლინიკა გახლდათ მხოლოდ სამშობიარო პროფილის. 2007 წლის 29 ივნისს კომპანიამ შეისყიდა შპს ბოლნისის რაიონის სამშობიარო სახლი (ს/კ 225363380), რის შემდეგაც მოხდა რეორგანიზაციაში მონაწილე საწარმოს დამფუძნებელთა 20 ივნისის (პარტნიორთა) კრების (ოქმი N3) გადაწყვეტილების საფუძველზე შერწყმის რეგისტრაცია, შპს „ბოლნისის სამშობიარო სახლი“ შეერწყა (მიერთების გზით) შპს „კელაპტარს“ და მიიღო საფირმო სახელწოდება: შპს „ბოლნისის სამშობიარო სახლი“ (ს/კ 225368330), შერწყმის შედეგად შპს „სამშობიარო სახლი“ გამოცხადდა შპს „ბოლნისის რაიონის სამშობიარო სახლისა და შპს „კელაპტარის“ უფლებამონაცვლე. 2015 წლის 25 აგვისტოს კომპანია გახდა ზოგადი პროფილის მქონე კლინიკა და მოხდა საფირმო სახელწოდების ცვლილება: შპს „ბოლნისის ცენტრალური კლინიკა“ (ს/კ 225368330), ხოლო 2018 წლის 05 მარტს მოხდა შპს „ბოლნისი 2014“ -ის და შპს „აქსა მედიკალ“-ის შესყიდვა-შერწყმა. ორი კომპანიის უფლებამონაცვლე გახდა შპს „ბოლნისის ცენტრალური კლინიკა“. ამ წლების მანძილზე მოხდა კომპანიის ზრდა-განვითარება.

კომპანიის დაარსების დღიდან მისი ძირითადი საქმიანობა არის მოსახლეობისათვის სამედიცინო მომსახურების მიწოდება. თავდაპირველად კომპანიაში დასაქმებული იყო 40 თანამშრომელი, ამჟამად არის 243; კომპანიის წლიური შემოსავალი 600 000 ლარიდან გაიზარდა 9 452 204 ლარამდე; წლიური სახელფასო ფონდი 300 000 ლარიდან გაიზარდა 3 260 000 ლარამდე. რაც მიუთითებს კომპანიის ყოველწლიურად მზარდ დადებით დინამიკაზე. დღეისათვის კლინიკა ფუნქციონირებს 3 სართულიან შენობაში, რომლის საერთო ფართია 1895 მ². საწოლფონდი წარმოდგენილია 63 საწოლით. კლინიკა არის ზოგადი პროფილის: ემერჯენსი, რეანიმაცია, ინტენსიური თერაპია (მოზრდილთა და ბავშვთა) , სამშობიარო, ქირურგია (ზოგადი ქირურგია, უროლოგია, ტრავმატოლოგია, ინგიოლოგია, ოტორინოლარინგოლოგია, გინეკოლოგია), თერაპია (ნერვული, კარდიოლოგია, გასტროენტეროლოგია, შინაგანი მედიცინა, ენდოკრინოლოგია).

ამჟამად მიმდინარეობს სარემონტო სამუშაოები მთავარ კორპუსში 4 სართული + სარდაფის სართული, საერთო ფართი 5800 მ². რემონტი დამთავრების სტადიაშია;

დასრულებულია წყალმომარაგების, სანტექნიკა-კანალიზაციის, გათბობა-გაგრილების, ვენტილაციის, ხანძარქრობის და სახანძრო ვენტილაციის, სუსტი დენების, კავშირგაბმულობის, სამედიცინო აირების გაყვანილობის და დანადგარების მონტაჟი. მომწოდებელი ენერგოკომპანიიდან შესყიდულია 1000 kva დენის სიმძლავრე. უკვე ადგილზე გვაქვს შესაბამისი სიმძლავრის (1000 kva) დიზელგენერატორი და დენის რეგულატორი-სტაბილიზატორი, უწყვეტი დენის წყარო (UPS) 5 კომპლექტი 560 kva სიმძლავრის სამედიცინო აპარატურისათვის და დანადგარებისათვის, როგორცაა კომპიუტერული ტომოგრაფი, რენტგენის აპარატი, ჟანგბადის ქარხანა. დარჩენილია ძირითადად სამონტაჟო სამუშაოები, ჭერების და იატაკის მოპირკეთება, შიდაკარებები. სარემონტო სამუშაოების დამთავრება დაგეგმილია 2024 წლის თებერვლის თვეში. გარემონტებულ ფართში განთავსდება მთლიანი კლინიკა. გაზრდილი იქნება საწოლფონდი. მრავალპროფილური კლინიკა გაშლილი იქნება 110 საწოლზე. წარმოდგენილი იქნება დღეს არსებული სამედიცინო საქმიანობები გაზრდილი საწოლფონდით: ემერჯენსი, რეანიმაცია, ქირურგია, პედიატრია, დაემატება ახალი მიმართულებები: ონკოლოგია, ნეიროქირურგია, ინტერვენციული კარდიოლოგია, მაგნიტურ რეზონანსური ტომოგრაფია, დიალიზი (ხელოვნური თირკმლის განყოფილება). ანგიოგრაფის მეშვეობით გაფართოვდება ანგიოქირურგიული ოპერაციების სპექტრი. ახალი კლინიკის გაშვების შემდეგ გაიზრდება სამედიცინო მომსახურების ხარისხი ყველა ასპექტის გათვალისწინებით თანამედროვე აპარატურული ხელმისაწვდომობით, სერვისის ჩათვლით. საწოლფონდის გაზრდის შემდეგ მინიმუმ 2-ჯერ გაიზრდება კომპანიის საერთო შემოსავლები.

რეგიონის სამ მუნიციპალიტეტში - ბოლნისი, დმანისი და თეთლიწყარო იქნება ერთადერთი მრავალპროფილური საავადმყოფო, რომელსაც ექნება ყველა სამედიცინო სერვისი. კლინიკის მიმართველობითი გუნდის კომპეტენციაზე მეტყველებს კომპანიის ყოველწლიური დადებითი ფინანსური მდგომარეობა.

2. კომპანია და მისი პროდუქცია (მომსახურება).

27 წლის წინ, როცა შეიქმნა ჩვენი კომპანია (კლინიკა), ემსახურებოდა ბოლნისის მუნიციპალიტეტის მოსახლეობას, რადგან მოსაზღვრე რაიონებშიც იყო მსგავსი საბაზისო კლინიკები, სადაც ანალოგიურ სამედიცინო სერვისებს სთავაზობდნენ პაციენტებს, მაგრამ ჩვენს კლინიკაში დარგების განვითარების და სამედიცინო დახმარების ხარისხის მკვეთრი გაუმჯობესების შემდეგ (რეანიმაცია, ქირურგია, კარდიოლოგია, კომპიუტერული ტომოგრაფია, ენდოკრონოლოგია) მოიმატა პაციენტების ნაკადმა მეზობელი მუნიციპალიტეტებიდან. დაარსების დღიდან ყოველწლიურად სამედიცინო ხარისხის გაუმჯობესების გზით მნიშვნელოვნად იზრდება პაციენტთა რაოდენობა, რომელიც პირდაპირ აისახა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე (შემოსავლები დაარსებიდან დღემდე 15.6 -ჯერ გაიზარდა), ჩვენს კლინიკაში ყოველდღიურად ხვდება პაციენტები მეზობელი რაიონებიდან რეფერალური დახმარების გზით რომელსაც ახორციელებს ოფიციალურად ჯანდაცვის სამინისტროს საგანგებო სიტუაციების სამსახური, რადგან სამინისტრომ ზუსტად იცის, რომ აღნიშნული დაავადების მართვა შეუძლია ჩვენს კლინიკას. კომპანია მომსახურებას უწევს სსიპ ჯანდაცვის ეროვნული სააგენტოს დაზღვეულებს,

ბაზარზე არსებული ყველა კერძო მზღვეველს: (ჯიპიაი, იმედი ელ, პსპ ფარმა, არდი, ირაო.... მუნიციპალიტეტებს და ასევე შიდა სტანდარტით რეზიდენტ და არარეზიდენტ პაციენტებს. კლინიკა ჩართულია გეგმიური ამბოლატორიის მომსახურებაში (პოლიკლინიკა), რომელიც ემსახურება მუნიციპალიტეტში დაზღვეულ ფიზიკურ პირებს. ყოველი თვის შესრულება სახელმწიფო და კერძო სადაზღვევო კომპანიების დასამუშავებლად გადაეცემა თვის 15 რიცხვიდან თვის ბოლომდე.

3. ბაზრის გამოკვლევა და ანალიზი

საქართველოში სამედიცინო ინდუსტრიის დინამიკური განვითარება განაპირობებს კონკრეტული გარემოს შექმნას.

ბოლნისის მოსახლეობა: 5 590 კაცი
დნამისის მოსახლეობა: 29 185 კაცი
თეთრიწყაროს მოსახლეობა: 21 127 კაცი
სულ: 105902 კაცი.

განვითარებადი ქვეყნებისათვის დამახასიათებელი ტენდენციის გამო (მიგრაცია ქალაქში, ემიგრაცია საზღვარგარეთ) აღნიშნულ რეგიონში მოსახლეობის ძირითადი ნაწილი შუახნის ასაკისაა, რომელთაც აქვს ამ ასაკისათვის დამახასიათებელი განვითარების რისკები, როგორცაა: გულსისძარღვთა, ნერვული, კარდიოვასკულარული, ქირურგიული დაავადებები და ა.შ. შესაბამისად კლინიკის ძირითადი და წამყვანი მიმართულებები არის და იქნება “ ემერჯენსი, რეანიმაცია, კარდიოლოგია, ქირურგია, თერაპია... ბოლნისის მრავალპროფილური კლინიკა აკმაყოფილებს და სარემონტო სამუშაოების დასრულების შემდგომ დააკმაყოფილებს ამ სამი მუნიციპალიტეტის პაციენტთა მოთხოვნებს და სრულად და საკმაოდ მნიშვნელოვნად მარნეულის მოსახლეობას. ჩვენი კლინიკის მიმზიდველობა არის კლინიკის ტექნიკური აღჭურვილობა და სამედიცინო კადრების პროფესიონალიზმი, პაციენტების მიმართ მაღალი კომუნიკაციის უნარი, კეთილგანწყობა დისციპლინა და პასუხისმგებლობა.

4. COVID-19-ის ეფექტი კლინიკაზე

კოვიდ-19-თან ბრძოლაში კლინიკამ დიდი წვლილი შეიტანა, აქტიურად ჩაერთო და სრულად მობილიზდა 2020 წლის მარტის თვეში და შექმნა კოვიდ-19 რეაგირების ეფექტური გეგმა, გამოიყენო საწოლფონდი დაავადებული პაციენტებისათვის, დაიწყო მასშტაბური ტესტირება, სრულად მობილიზებული მედპერსონალით და მკურნალობის გაუმჯობესებული რეჟიმით ებრძოდა კლინიკა და მედპერსონალი პანდემიას. კლინიკა ხელმძღვანელობდა იმ პროტოკოლით, რა პროტოკოლითაც ხელმძღვანელობდნენ წამყვანი ქვეყნები. მნიშვნელოვანია, რომ შეუფერხებლად გაგრძელდა ქრონიკული დაავადებების მქონე პაციენტებისთვის სტანდარტული მომსახურების მიწოდება. პანდემიის ზრდადი დინამიკის პარალელურად, კლინიკამ განახორციელა სამედიცინო პერსონალის მობილიზებისა და გადამზადების მასშტაბური პროცესი, ასევე მოხდა საწოლფონდის

გაზრდა COVID-19-ის პაციენტებისათვის და კლინიკა მობილიზებული იყო 2022 წლის 15 მარტის ჩთვლით. მიუხედავად მკურნალობის წარმატებისა, სამწუხაროდ ჩვენ გვქონდა ლეტალობის შემთხვევებიც.

5. მარკეტინგის გეგმა

კომპანია აქტიურად ადევნებს თვალს ჯანდაცვის სფეროში ქვეყანაში დღეს არსებულ ტარიფებს, განსაკუთრებით ახლო რეგიონების კლინიკებში. კლინიკას ყავს თავისი მუდმივი პაციენტები ამბულატორიული სერვისის სახით. დაახლოებით ბოლნისის მოსახლეობის 40 000 ადამიანი დაზღვეულია საყოველთაო პროგრამების ფარგლებში. ჩვენს კლინიკაში დაახლოებით 10 000 კაცი კერძო სადაზღვევოებში, რომელთა ოჯახის ექიმები ამავდროულად არიან ჩვენი კლინიკის ექიმები და პაციენტებს ღებულობენ კლინიკის ამბულატორიულ ნაწილში. არის გარკვეული რაოდენობა მოსახლეობისა, რომლებიც არც სახელმწიფო დაზღვევით და არც კერძო დაზღვევით არ სარგებლობენ. მაგრამ ასეთი კატეგორიაც პროცენტულად ჩვენი პაციენტია, რადგან ქვეყანაში არსებული საყოველთაო ჯანდაცვის სისტემა ქვეყნის მოსახლეობისათვის ამავდროულად ითვალისწინებს ყველა გადაუდებელი შემთხვევის დაფინანსებას. გადაუდებელი დახმარების სამსახური 112 ყველა პაციენტს, რომელსაც ესაჭიროება სტაციონარული მკურნალობა, გადმოყავს ჩვენს კლინიკაში. კომპანიას მჭიდრო საქმიანი ურთიერთობა აქვს მუნიციპალიტეტის სოფლის და ქალაქის ოჯახის ექიმებთან. ოფიციალურად დანიშნული გვყავს დიდ სოფლებში სამედიცინო წარმომადგენლები, რომლებიც ურთიერთობენ სოფლის ექიმებთან. ახლო და საქმიანი კავშირები გვაქვს მეზობელი მუნიციპალიტეტების ექიმებთან, რომლებიც ადგილზე ვერ უზრუნველყოფენ გარკვეული სერვისების მიწოდებას. პაციენტებს რეკომენდაციას უწევენ სამედიცინო სერვისი მიიღონ ჩვენს კლინიკაში. ახალი კლინიკის ექსპლოატაციაში შესვლის შემდეგ დაგეგმილია სამართლიანობის პრინციპზე დაფუძნებული სერიოზული სარეკლამო საქმიანობის წინ წამოწევა.

6. წარმოების გეგმა

საწარმო ციკლი სტაციონარულ ნაწილში არის 24 საათიანი უწყვეტ რეჟიმში: ემერჯენსი, რენიმაცია, ზოგადი ქირურგია, თერაპია, ტრავმატოლოგია, ბავშვთა, ანგიოლოგია, უროლოგია, სამშობიარო. და 8 საათიანი სამუშაო დღე ამბულატორიულ ნაწილში, სადაც ხვდებიან გეგმიური პაციენტები. კლინიკის გეოგრაფიული ადგილმდებარეობა იდეალურია როგორც ბოლნისის, ასევე მომიჯნავე მუნიციპალიტეტების მოსახლეობისათვის, უახლოესი მანძილი სხვა რეგიონალურ ცენტრებთან შედარებით. კლინიკის დღეს არსებული საწოლფონდი ვერ აკმაყოფილებს მოზღვავებულ პაციენტთა ნაკადს, ამიტომ სასწრაფოდ საჭიროა მიმდინარე სარემონტო სამუშაოების დასრულება და ახალი კლინიკის ექსპლოატაციაში შესვლა.

7. მმართველთა გუნდი

დამფუძნებელი: დარეჯან ჩხეტიანი 50% წილის მფლობელი, ექიმი მეა-გინეკოლოგი.

დამფუძნებელი: გია სანიკიძე 50% - წილის მფლობელი, ექიმი ანესთ. - რეანიმატოლოგი.

დირექტორი: გია სანიკიძე (50% წილის მფლობელი)

დირექტორი: ლევან ჩხეტიანი (ექიმი მეა-გინეკოლოგი)

კლინიკური მენეჯერი: ლევან ჩხეტიანი

ფინანსური მენეჯერი: შალვა უშიკიშვილი

ადმინისტრაციული მენეჯერი: მაია მენტეშაშვილი

ბუღალტრული აღრიცხვის მენეჯერი: ნინო დევნოზაშვილი

საქმის მწარმოებელი: დიანა მხითარაძე

შრომის უსაფრთხოების ოფიცერი: ნიკოლოზ დევნოზაშვილი

ხარისხის მართვის მეჯერი: მედიკო მუმლაძე

8. კომპანიის განვითარების გეგმა

სარემონტო სამუშაოები უნდა დამთავრდეს 2024 წლის თებერვლის თვეში. 2 თვიანი პერიოდი საჭირო არის ნებართვის მისაღებად.

2024 წლის 01 თებერვლიდან ექსპლოატაციაში შევა ახალი კლინკა. საწოლფონდის (საწოლების რაოდენობა 110) გაზრდის საფუძველზე პაციენტთა ნაკადის ხარისხიანი, ახალი სტანდარტებით, ახალი აღჭურვილობით და გაზრდილი პროფილებით მომსახურება მკვეთრად გაიზრდება.

9. რისკების შეფასება

კომპანიის ფუნქციონირების 27 წლიანი ისტორიიდან და ყოველწლიურად მზარდი ფინანსური მდგომარეობიდან გამომდინარე, მინიმალურია ხელისშემშლელი ფაქტორები კომპანიის განვითარების საქმეში.

შპს „ბოლნისის ცენტრალური კლინიკის“

დირექტორი:

Levan
Chkhetiani
10001002378

Digitally signed by
Levan Chkhetiani
Date: 2023.11.02
16:29:29

/ლევან ჩხეტიანი/