
შპს საოჯახო მედიცინის ქართულ-ამერიკული კლინიკა

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

სარჩევი

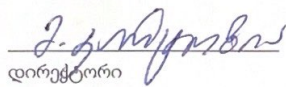
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კორპორატიული ინფორმაცია	6
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	6
სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები	11
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	12

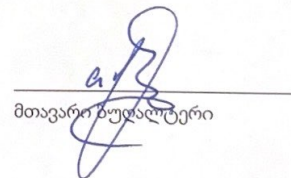
შპს საოჯახო მედიცინის ქართულ-ამერიკული კლინიკა
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	2023	2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	5	419291	343368
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	203499	186393
მარაგები			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	8	80670	72878
ძირითადი საშუალებები	9	2809721	2945237
სულ აქტივები		3513181	3547876
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	10	7443	8412
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	11	130580	119113
საგადასახადო ვალდებულებები	13	36381	33386
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	13	90230	90230
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	12	1872682	2022148
სხვა ვალდებულებები	10	64853	39758
სულ ვალდებულებები		2202169	2313047
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	14	15487	431787
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	14	1295525	803042
სულ საკუთარი კაპიტალი		1311012	1234829
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3513181	3547876
სულ მოკლევადიანი აქტივები		703460	602639
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		239257	200669

დამტკიცებულია გამოსაშვებად ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 26 სექტემბერს

ხელმძღვანელი პირები:


დირექტორი


მთავარი ბუღალტერი

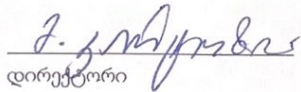
შენიშვნები 6-15 გვერდზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

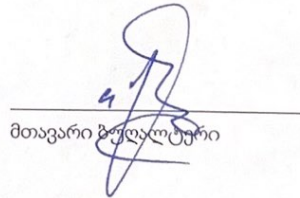
შპს საოჯახო მედიცინის ქართულ-ამერიკული კლინიკა
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	2023	2022
ნეტო ამონაგები		3991089	3320958
მომსახურების გაწევიდან	15	3991089	3320958
გაყიდვების თვითღირებულება	16	-437413	-361737
საერთო მოგება		3553676	2959221
დასაქმებულთა ანაზღაურება	17	-2004085	-1701190
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	17	-277177	-160562
საპროცენტო შემოსავალი	17	1583	1229
საპროცენტო ხარჯი	17	-95909	-53910
იჯარის ხარჯი	17	-111621	-188505
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხა	17	-188600	-187167
სულ საოპერაციო ხარჯები		-2675809	-2290105
დამტკიცებულია გამოსაშვებად ხელმძღვანელობის სახე		877867	669116
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოურ	18	-14168	-36190
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	18	-1897	968
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის			633894
ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		861802	
მოგების გადასახადის ხარჯი	18	-55398	-57752
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		806404	576142
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		806404	576142
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო			
პერიოდის დასაწყისში		1234829	554619
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დრ	19	-313921	-327268
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	20	-416300	431336
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო			
პერიოდის ბოლოს		1311012	1234829

დამტკიცებულია გამოსაშვებად ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 26 სექტემბერს

ხელმოწერი პირები:


დირექტორი


მთავარი ზღუდლტორი

შენიშვნები 6-16 გვერდზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

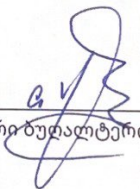
შპს საოჯახო მედიცინის ქართულ-ამერიკული კლინიკა
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგეგმა
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ქართულ ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა	შენიშვნა	2023	2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	21	1,111,361	810367
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	22	-141,583	-2774135
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	23	-879,687	2126216
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)		90,091	162448
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	24	-14,168	-36190
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		343,368	217110
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		419,291	343368

დამტკიცებულია გამოსაშვებად ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 26 სექტემბერს

ხელმომწერი პირები:


 დირექტორი


 მთავარი ბუღალტერი

შენიშვნები 6-16 გვერდზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

1. კორპორატიული ინფორმაცია

შპს საოჯახო მედიცინის ქართულ-ამერიკული კლინიკა (შემდგომში კომპანია) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსებულია საქართველოში 2011 წლის 28 ივლისს. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 404905723.

ძირითადი საქმიანობა კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ზოგადი სამედიცინო პრაქტიკა, კერძოდ ამბულატორია და დღის სტაციონარი.

ირიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ბერბუკის ქ. 7

კომპანიის მეწილეები ფინანსური ანგარიშგების მომზადების თარიღისთვის კომპანიის მეწილეები არიან:

მალხაზ კარტოზია, 01009000207 - 25%

შავლეგ შავერდაშვილი, 01031000507 - 25%

ტიმ პლატონ გურთჩ, №444783306 /აშშ/ - 25%

შოთა ღურჭუმელიძე, №213126406 /აშშ/ - 25%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა
ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური უწყისები წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია ერთ ლარამდე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 01 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე პერიოდს

შესაბამისობის განცხადება აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის მეოთხე წლიური ფინანსური ანგარიშგებაა, რომელიც შესაბამისობაშია მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისთვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტთან (შემდგომში მსს ფასს) და საქართველოს კანონთან "ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ". კომპანიის ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 01.01.2017

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2023 წლის 31 იანვრის მდგომარეობით, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, ფულადი სახსრების ანგარიშგებას, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვას და სხვა განმარტებით ინფორმაციას.

ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა ლარი არის კომპანიის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, ვინაიდან ლარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოქმნილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

2022 წლის 31 დეკემბერს და 2023 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

კურსი	აშშ დოლარი	ევრო
2022 წლის 31 დეკემბერი	2.7020	2.8844
2023 წლის 31 დეკემბერი	2.6894	2.9753

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ბანკებში არსებულ მიმდინარე ანგარიშებსა და დეპოზიტებს. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული სერვისის სანაცვლოდ მომხმარებლისგან მისაღები თანხები, იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნის დაფარვა მომსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში ან ნაკლებ პერიოდში. წინააღმდეგ შემთხვევაში ისინი კვალიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი აქტივი.

სავაჭრო დებიტორული დავალიანება თავდაპირველად გამოხატულია გარიგების თანხით, შემდგომში შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით, საექვო ვალებზე შექმნილი რეზერვის გამოკლებით. გაუფასურების რეზერვი სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებზე ივსება მაშინ, როდესაც არსებობს ობიექტური საფუძველი, რომ კომპანია ვერ შეძლებს მხარეებს შორის შეთანხმებული პირობებით ანაზღაურების სრულად მიღებას.

ძირითადი საშუალებები

- აღიარება და შეფასება ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით. მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების ან მისი ერთეული აღიარების შეწყვეტიდან (გაყიდვის ღირებულებას გამოკლებული საბალანსო ღირებულება) აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში

- შემდგომი დანახარჯები შემდგომი დანახარჯები შედის აქტივის მიმდინარე ღირებულებაში ან აღიარდება ცალკე აქტივად, საჭიროებისამებრ, მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს და აქტივის ღირებულების განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ. ჩანაცვლებული აქტივის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება. შეკეთების და რემონტის ყველა სხვა ხარჯი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ ფინანსურ პერიოდში, როცა ეს ხარჯები გაიწია.

ცვეთა. აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და რეგულირდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ძირითადი საშუალებაზე ან მის ცალკეულ ერთეულზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. თუ ძირითადი საშუალება ერთხელ შევიდა ექსპლუატაციაში მას ცვეთა ერიცხება ბოლომდე, თუ არ მოხდა მისი გადატანა გასაყიდად გამიზნულად ან ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტისას.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
სამედიცინო და საოფისე ინვენტარი, კომპიუტერული ტექნიკა და სატრანსპორტო საშუალებები	5-10
შენობები	20

მარაგები. კომპანიის მარაგები თავდაპირველად აღირიცხება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ყველანაირ დანახარჯს და სხვა ხარჯებს, რომელიც გაწეულია მარაგების ახლანდელ მდებარეობასა და მდგომარეობაში მოსაყვანად.

კომპანია მარაგების აღრიცხვისთვის იყენებს საშუალო შეწონილ მეთოდს.

წინასწარი გადახდები. წინასწარი გადახდები გამოხატულია ფაქტიური ღირებულებით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირებულია, როგორც გრძელვადიანი, როდესაც წინასწარ გადახდასთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის შემდეგ, ან როდესაც წინასწარი გადახდა დაკავშირებულია აქტივთან, რომელიც თავისთავად კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი თავდაპირველი აღიარებისას. აქტივების შემენისთვის წინასწარი გადახდა გარდაიქმნება აქტივის მიმდინარე საბალანსო ღირებულებად, მას შემდეგ, რაც კომპანიამ მიიღო კონტროლი აქტივებზე და სავარაუდოა, რომ აქტივთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი გადაეცემა კომპანიას. თუ არსებობს საფუძველი, რომ წინასწარ გადახდილი თანხის სანაცვლოდ არ მოხდება საქონლის ან მომსახურების მიღება, ხდება ავანსი გადაფასება და საკურსო სხვაობა აისახება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც მეორე მხარემ შეასრულა ხელშეკრულებით ნაკისრი ვალდებულებები.

სესხები. სესხი(დოლარში) აღიარებულია რეალური ღირებულებით შესაბამისი ეროვნული ბანკის კურსით ლარში.

გადასახადები. 2016 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილება მოგების გადასახადით დაბეგვრის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა ყველა კომპანიისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგება არ იბეგრება, ხოლო განაწილებული იბეგრება 15%-იანი მოგების გადასახადის განაკვეთით, ნაცვლად წინა პერიოდებისა, როდესაც 15%-იანი მოგების გადასახადით იბეგრებოდა დაგროვილი მოგება განაწილების მიუხედავად. ცვლილების შედეგად, აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს დროებითი სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს მიმდინარე და

გადავადებულ მოგების გადასახადს და საგადასახადო ხარჯი დაკავშირებული მოგების განაწილებასთან აღიარდება მიმდინარე პერიოდის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შესაბამისი გადაწყვეტილების მიღების თარიღის შესაბამისად.

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.

დამატებული ღირებულების გადასახადი კომპანია გათავისუფლებულია დამატებული ღირებულების გადასახადისგან ჩათვლის უფლების გარეშე სამედიცინო მომსახურების გაწევის ნაწილში. სხვა გაყიდვებთან და მომსახურებასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი გადასახდელია საგადასახადო ორგანოებისთვის იმ თარიღისთვის, როდესაც ხდება საქონლის ან მომსახურების მიწოდება, თუ 12 კალენდარული თვის მანძილზე შემოსავალი აღემატება 100000 (ასი ათასს) ლარს. კომპანიის დღგ-ს გადამხდელად რეგისტრაციის გარემოება და ვალდებულება ჯერ არ დამდგარა.

კაპიტალი. 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.

შემოსავლების აღიარება. შემოსავლები შეფასებულია მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით და წარმოადგენს სამედიცინო მომსახურების გაწევიდან მისაღები თანხის ოდენობას. კომპანია აღიარებს შემოსავალს, როდესაც ხდება სამედიცინო მომსახურების გაწევა.

სხვა შემოსავალი. სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისათვის.

ხარჯების აღიარება. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, შესაბამისი კრიტერიუმების დაკმაყოფილებისას.

დივიდენდები. დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და იქვითება კაპიტალიდან იმ პერიოდში, როდესაც ხდება მათი გამოცხადება და განაწილება.

კლასიფიკაცია მიმდინარე/გრძელვადიანის მიხედვით. კომპანია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე/გრძელვადიანი კლასიფიკაციით. აქტივი მიმდინარეა, თუ:

მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდად ან მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშო პერიოდში და ძირითადად ინახება სავაჭრო მიზნებისთვის, მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში. ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ: მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის და მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში. არარსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ. სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის არსებულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გათვალისწინებით. მომავალ პერიოდებში მიღებული ფაქტიური შედეგი, შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. შეფასებები შეიძლება უარყოფითად ან დადებითად გადაიხედოს მომავალში, შედეგების ან მოლოდინების მიხედვით.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასება. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, ტექნიკურ მოძველებას და ფიზიკურ ცვეთას. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

საგადასახადო კანონმდებლობა. მენეჯმენტი გაურკვეველ საგადასახადო მიდგომებს ხელახლა აფასებს ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობა

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ნაღდი ფული სალაროში	2023 წელი 11,494	2022 წელი 7,431 ლარი
ეროვნული ვალუტა ბანკში	2023 წელი 106,992	2022 წელი 74,050 ლარი
უცხოური ვალუტა ბანკში (სებკ ლარში)	2023 წელი 300806	2022 წელი 261,887 ლარი

6. სავაჭრო მოთხოვნები

მოთხოვნები რეალიზაციიდან	2023 წელი 203.499	2022 წელი 186,393 ლარი
--------------------------	-------------------	------------------------

7. გადახდილი ავანსები

მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	2023 წელი 0	2022 წელი 0
----------------------------------	-------------	-------------

8. მარაგები

საბოლოო მარაგი

მასალები

2023 წელი 80,670 ლარი	2022 წელი 72,878 ლარი
-----------------------	-----------------------

9. ძირითადი საშუალებები

სამედიცინო და საოფისე ინვენტარი, სატრანსპორტო საშუალებები და კომპიუტერული ტექნიკა

2023 წელი 326,795 ლარი	2022 წელი 328,099 ლარი
------------------------	------------------------

შენობები

2023 წელი 2,482,926 ლარი	2022 წელი 2,617,138 ლარი
--------------------------	--------------------------

10. სავაჭრო ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულებები

2023 წელი 7,443 ლარი

2022 წელი 8,412 ლარი

ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ

2023 წელი 64,853 ლარი

2022 წელი 39,758 ლარი

11. ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ

თანამშრომლებზე ასანაზღაურებელი ხელფასი

2023 წელი 130,580 ლარი

2022 წელი 119,113 ლარი

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სესხი

2023 წელი 1,872,682 ლარი

2022 წელი 2,022,148 ლარი

13. სხვა ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები

2023 წელი 36,381 ლარი

2022 წელი 33,386 ლარი

გამოუმუშავებელი შემოსავალი:

-საგადასახადო შეღავათი საშემოსავლოს ნაწილში

2021 წელი 27,579

2020 წელი 62,651 ლარი

-სადაზღვევოს მხრიდან დაზღვეულ პროდუქტზე ანაზღაურებული ზარალი

2019 წელი 1,384 ლარი

სულ: 90,230 ლარი

14. საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი -

2023 წელი 15,487 ლარი

2022 წელი 431,787

გაუნაწილებელი მოგება

2023 წელი 1,295,525 ლარი

2022 წელი 803,042 ლარი

საქმიანობის შედეგები

15. შემოსავალი

შემოსავალი სამედიცინო მომსახურების გაწევიდან:

2023 წელი 3,991,089 2022 წელი 3,320,958 ლარი

შემოსავალი ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან:

2023 წელი 0 2022 წელი 0 ლარი

16. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

მარაგები:

დახარჯული მასალები

2023 წელი 344,403 ლარი 2022 წელი 253628 ლარი

ანალიზების შეძენა (აუტოსორსინგი)

2023 წელი 93,010 ლარი 2022 წელი 108109 ლარი

17. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

დასაქმებულთა ანაზღაურება - ადმინისტრაცია და ოფისის თანამშრომლები

2023 წელი 2,004,085 ლარი 2022 წელი 1,701,190 ლარი

ცვეთა - შენობა, სამედიცინო და სოფისე ინვენტარი, სატრანსპორტო საშუალებები, კომპიუტერული ტექნიკა

2023 წელი 277,177 ლარი 2022 წელი 160,562 ლარი

საპროცენტო შემოსავალი - ბანკში ვადიან ანაზღაურება განთავსებული ფულადი სახსრებიდან მიღებული საპროცენტო შემოსავალი

2023 წელი 1,583 ლარი 2022 წელი 1,229 ლარი

საპროცენტო ხარჯი - კლინიკისთვის შენობის შესაძენად აღებული გრძელვადიანი სესხის საპროცენტო ხარჯი

2023 წელი 95,909 ლარი 2022 წელი 53,910 ლარი

იჯარის ხარჯი - კლინიკისთვის დამატებითი შენობის იჯარა

2023 წელი 111,621 ლარი 2022 წელი 188,505 ლარი

ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი

2023 წელი 188,600 ლარი 2022 წელი 187,167 ლარი

18. სხვა ხარჯი

კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი

2023 წელი 14,168 ლარი

2022 წელი 36,190 ლარი

სხვაობა თბილისის გადამდებ დაავადებათა ეპიდზედამხედველობის და კონტროლის ცენტრისგან უსასყიდლოდ მიღებული და გახარჯული ვაქცინების ღირებულებებს შორის 897 ლარი.

ჯარიმა 1000 ლარი

2023 წელი 1,897 ლარი

2022 წელი 968 ლარი

მოგების გადასახადის ხარჯი - დამფუძნებლებზე წილის პროპორციულად განაწილებულ დივიდენდზე გადასახდელი გადასახადის ოდენობა

2023 წელი 55,398 ლარი

2022 წელი 57752 ლარი

19. დივიდენდი

განაწილებული დივიდენდი

2023 წელი 313,921 ლარი

2022 წელი 327,268 ლარი

20. კაპიტალი

კაპიტალის შევსება 2022 წელი/შემცირება 2023 წელი პარტნიორების მიერ

2023 წელი 416,300 ლარი

2022 წელი 431,336 ლარი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

21. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

	2023	2022
სამედიცინო მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3982483	3365915
მომწოდებლებისათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	-680329	-728402
გადახდილი ხელფასები (net)	-1547430	-1313116
გადახდილი გადასახადები	-520241	-436417
გადახდილი საბანკო მომსახურების ხარჯი	-27213	-23703
გადახდილი პროცენტი	-95909	-53910
სულ	1111361	810367

22. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

	2023	2022
უძრავი ქონების შეძენა		-2684244
სამედიცინო აპარატურის შეძენა	-101977	-83147
საოფისე აღჭურვილობის შეძენა	-39606	-6744
სულ	-141583	-2774135

23. ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

	2023	2022
სესხის აღება		2097524
კაპიტალის შევსება/შემცირება პარტნიორების მიერ	-416300	431336
სესხის დაფარვა	-149466	-75376
დივიდენდის განაწილება	-313921	-327268
სულ	-879687	2126216

24. სხვა ხარჯი

კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი

2023 წელი 14,168 ლარი

2022 წელი 36,190 ლარი