



კლინიკა რუსთავი

შპს „კლინიკა რუსთავი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	6
ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7
ზოგადი ინფორმაცია.....	7
ანგარიშგების მომზადების საფუძველი.....	8
ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება	8
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.....	9
1. ფული და ფულის ეკვივალენტები	9
2. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები.....	9
4. ძირითადი საშუალებები	9
5. გადასახადები და შეღავათები	10
6. მიმდინარე ვალდებულებები.....	11
7. გრძელვადიანი სესხები	11
8. ამონაგების აღიარება.....	11
9. ხარჯები.....	12
10. საწესდებო კაპიტალი.....	12
კორონავირუსის პანდემიის დასასრული	13
ჯანდაცვის საერთაშორისო აკრედიტაცია.....	13
ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	13

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს „კლინიკა რუსთავი“

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები		35 160	294 016
სავაჭრო მოთხოვნები		1 294 464	1 359 351
გადახდილი ავანსები		393 822	
მარაგები		820 358	939 514
სხვა მიმდინარე აქტივები		14 475	46 953
სულ მიმდინარე აქტივები		2 558 279	2 639 834
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	7 274 246	7 255 288
არამატერიალური აქტივები		42 396	2 302
გრძელვადიანი აქტივები		7 316 643	7 257 590
სულ აქტივები		9 874 922	9 897 424
ვალდებულებები:			
სავაჭრო ვალდებულებები	5	619 205	371 783
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		1 081 829	713 822
საგადასახადო ვალდებულებები		85 776	
სხვა ვალდებულებები		22 226	45 656
სულ ვალდებულებები:		1 809 037	1 131 261
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	6	3 093 311	3 237 676
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3 093 311	3 237 676
სულ ვალდებულებები:		4 902 348	4 368 937
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1 154 741	1 179 741
გაუნაწილებელი მოგება		3 817 833	4 348 746
სულ საკუთარი კაპიტალი		4 972 574	5 528 487
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები:		9 874 922	9 897 424

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ინფორმაცია ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი:

/თამაზ მოდებაძე/

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შპს „კლინიკა რუსთავი“

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა	2023	2022
შემოსავალი სამედიცინო მომსახურებიდან	13 604 661	13 684 833
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	96 812	96 773
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი 4	200 100	399 652
სულ შემოსავლები	13 901 573	14 181 258
მარაგების ხარჯი	(2 981 649)	(3 723 185)
შრომის ანაზღაურება	(8 952 425)	(7 860 744)
საიჯარო ქირა	(87 000)	(78 375)
სხვა საერთო ხარჯი 8	(1 184 523)	(1 142 845)
სულ ხარჯები:	(13 205 597)	(12 805 149)
საოპერაციო მოგება (EBITDA)	695 977	1 376 109
საპროცენტო ხარჯები	(457 347)	(420 740)
ცვეთა და ამორტიზაცია 3	(770 278)	(793 238)
მოგება (ზარალი) კურსთაშორისი სხვაობიდან	735	11 157
	(1 226 890)	(1 202 821)
მოგების გადასახადი	-	(221)
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	(530 913)	173 067

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ინფორმაცია ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი:

/თამაზ მოდებაძე/

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

შპს „კლინიკა რუსთავი“

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31.12.2023	31.12.2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1 470 686	1 536 610
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1 088 757	-1 803 720
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-625 055	-943 311
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-257 066	-1 210 421
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-1 790	-2 311
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	294 016	1 506 748
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	35 160	294 016

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ინფორმაცია ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი:

/თამაზ მოდებაძე/

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

შპს „კლინიკა რუსთავი“

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)	სულ კაპიტალი
2022 წლის 01 იანვარი	1 239 741	4 175 679	5 415 420
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება (ზარალი)		173 067	
კაპიტალის სხვა ცვლილება	(60 000)		
2022 წლის 31 დეკემბერი	1 179 741	4 348 746	5 528 487
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება (ზარალი)		(530 913)	
კაპიტალის სხვა ცვლილება	(25 000)		
2023 წლის 31 დეკემბერი	1 154 741	3 817 833	4 972 574

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ინფორმაცია ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი:

/თამაზ მოდებაძე/

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „კლინიკა რუსთავი“ (შემდგომში „კლინიკა“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, დაარსდა 2010 წლის 10 სექტემბერს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, (საიდენტიფიკაციო კოდი: 416289947). კლინიკის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. რუსთავი, ნიკო ლომოურის ქ. 45. კლინიკის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მრავალპროფილური სტაციონალური და ამბულატორიული სამედიცინო მომსახურების მიწოდებას პაციენტებისთვის. კლინიკა წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

კლინიკის დამფუძნებლები არიან შემდეგი პირები:

- | | |
|---------------------------------|-----|
| • გოჩა ღონღაძე, 56001002254 | 50% |
| • ავთანდილ ღონღაძე, 35001036961 | 25% |
| • შოთა ღონღაძე, 35001096085, | 25% |

კლინიკა ახორციელებს სხვა ტიპის ეკონომიკურ საქმიანობასაც, როგორიცაა ფართების იჯარით გაცემა.

კლინიკაში ფუნქციონირებს შემდეგი განყოფილებები: ამბულატორია, რადიოლოგია, ლაბორატორია, სამედიცინო-გინეკოლოგია, გადაუდებელი სამედიცინო დახმარება, რეანიმაცია, ქირურგია (მ.შ: ზოგადი ქირურგია, ლაპარასკოპია) უროლოგია, ტრავმატოლოგია, თერაპია, ნევროლოგია, კარდიოლოგია, კორონაროგრაფია, ოტორინოლარინგოლოგია, პალიატიური, პედიატრიული და ნეიროქირურგიული განყოფილებები. 2023 წლის მარტამდე ფუნქციონირებდა კოვიდ თერაპიის და კოვიდ რეანიმაციის განყოფილებები)

კლინიკაში საშუალოდ დასაქმებულია 500 ადამიანი. დასაქმებულთა შორის არიან:

- სხვადასხვა პროფილის ექიმები (კანონმდებლობით გათვალისწინებული საქმიანობის ნებართვით);
- უმცროსი ექიმები (კანონმდებლობით გათვალისწინებული შესაბამისი განათლებით);
- საშუალო მედპერსონალი, ექთნები და ექთნის დამხმარეები (კანონმდებლობით გათვალისწინებული შესაბამისი განათლებით);
- ადმინისტრაციის თანამშრომლები;
- დამხმარე პერსონალი (ტექნიკური პროფილის მქონე პერსონალი, სანიტრები და სხვა).

შესრულებული სამუშაოს ანაზღაურება ხორციელდება კლინიკაში დამტკიცებული ტარიფებისა და სხვადასხვა დამფინანსებელ ორგანიზაციებთან გაფორმებული ხელშეკრულების შესაბამისად. კლინიკაში მოქმედი ტარიფები შედგენილია შიდა სამედიცინო სტანდარტების საფუძველზე გასაწევი ხარჯების შესაბამისად. შესრულებული სამუშაოს ანაზღაურება ხორციელდება პაციენტის ან სადაზღვევო ორგანიზაციების მიერ.

შემოსავლების მხრივ მსხვილი დამფინანსებელია სსიპ ჯანმრთელობის ეროვნული სამსახური (ყოფილი სსიპ სოციალური მომსახურების სააგენტო), რომელიც შესრულებულ სამუშაოს კლინიკას უნაზღაურებს საქართველოს მთავრობის 2013 წლის 21 თებერვლის დადგენილების („საყოველთაო ჯანდაცვაზე გადასვლის მიზნით გასატარებელ ზოგიერთ ღონისძიებათა შესახებ“) პირობების შესაბამისად, აგრეთვე კლინიკა თანამშრომლობს კერძო სადაზღვევო კომპანიებთანაც.

კლინიკის ძირითად მარეგულირებელ ორგანოს წარმოადგენს საქართველოს ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტრო, საქართველოს ფინანსთა სამინისტრო, ასევე საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტრო (რადიაციული უსაფრთხოების კუთხით)

ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (IFRS for SMEs, შემდგომში „მსს ფასს“) შესაბამისად.

კლინიკის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ნაშთები დამრგვალებულია ერთეულებამდე.

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

სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში კლინიკა ცალკე წარმოადგენს შემოსავალს პროცენტის, მოგების გადასახადის, ცვეთის და ამორტიზაციის დარიცხვამდე (EBITDA). რომელიც განისაზღვრება, როგორც კლინიკის მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯის გათვალისწინებამდე, მაგრამ არ შეიცავს შემდეგ მუხლებს: ცვეთა და ამორტიზაცია, საპროცენტო შემოსავალი, საპროცენტო ხარჯი, წმინდა ზარალი სავალუტო ოპერაციებიდან.

კლინიკა წინა საანგარიშო პერიოდებში აღრიცხვას აწარმოებდა “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან. ადგილობრივი კანონმდებლობით თანახმად მსს ფასს სტანდარტებზე გადასვმამდე, კლინიკას არ მოეთხოვებოდა ფინანსური ანგარიშგების მომზადება აღნიშნული სტანდარტების შესაბამისად.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კლინიკის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, დადებითი ფულადი სახსრების მოძრაობა, კლინიკის ოპერაციების მომგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

მნიშვნელოვანი საადრიცხო პოლიტიკის მიმოხილვა

1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს კლინიკის საბანკო ანგარიშებზე და სალაროში არსებულ თანხებს. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის, 31 დეკემბრს არსებული კურსით: 1 აშშ დოლარი = 2.6894 ეროვნული ლარი, ხოლო 1 ევრო = 2.9753 ეროვნული ლარი

2. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

საწარმოს საადრიცხო პოლიტიკის შესაბამისად, სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით. მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისათვის როგორც წინა პერიოდებში, ასევე მიმდინარე საანგარიშო პერიოდში გამოყენებულია საშუალო-შეწონილი მეთოდი.

3. ძირითადი საშუალებები

საწარმოს საადრიცხო პოლიტიკიდან გამომდინარე, საწარმო იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის საშუაო მდგომარეობაში.

ძირითადი საშუალებები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ძირითადი საშუალებების კლასი	ნაშთი 31.12.2022	ზრდა	შიდა გადაცემა	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023
მიწის ნაკვეთები	154 784	-	-	-	154 784
სარემნტო საშუალებები	32 173	235 781	263 575	-	4 379
შენობები	3 252 115	263 575	-	175 850	3 339 840
ნაგებობები	59 703	9 200	-	1 378	67 525
მანქანა-დანადგარები	689 737	72 113	-	60 724	701 127
სამედიცინო ინვენტარი	2 687 294	356 537	-	442 829	2 601 001
ოფისის აღჭურვილობა	129 048	34 873	-	30 176	133 746
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	183 193	80 932	-	49 118	215 007
სატრანსპორტო საშუალებები	10 085	-	-	2 017	8 068
ბიოლოგიური აქტივები	583	-	-	-	583
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	56 574	-	-	8 387	48 187
	7 255 288	1 053 012	263 575	770 478	7 274 246

კლინიკა წინა საანგარიშო პერიოდებში იყენებდა ცვეთის დარიცხვის კლებადი ნაშთის მეთოდს. ახალი სტანდარტის ამოქმედების შემდეგ ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვის მეთოდი არ შეცვლილა რადგან მსს ფასს 17.22 იძლევა აღნიშნული მოდელის გამოყენების შესაძლებლობას. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებაში აისახა ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით. კლინიკის საკუთრებაში არსებულ მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობას ცვეთა არ ერიცხევა. პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარებულია ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯში.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ნორმები წარმოდგენილია ცხრილში

ჯგუფის დასახელება	ჯგუფში შემავალი ძირითადი საშუალებები	ცვეთის ნორმა (%)
შენობები	შენობები და ნაგებობები	5
მანქანა დანადგარები	გათბობის და ვენტილაციის დანადგარები, გენერატორები, კონდიციონერები,	8
სამედიცინო აპარატურა	სამედიცინო დანიშნულების აპარატურა, მონიტორები, ინსტრუმენტები, დიაგნოსტიკის ტექნიკა, სამედიცინო დანიშნულების საწოლები	15
ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერები, მონიტორები, პრინტერები, სალარო აპარატები, სამეთვალყურეო კამერები, უწყვეტი კვების ბლოკები	20
ავეჯი და ინვენტარი	ავეჯი ოფისისთვის, სხვა სამედიცინო ავეჯი და სხვა ინვენტარი რომელიც არაა განკუთვნილი პაციენტისთვის	20
სატრანსპორტო საშუალებები	მსუბუქი და სატვირთი ავტომობილები	20
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	იჯარით აღებულ შენობის რემონტზე კაპიტალიზებული სარემონტო მასალები და მუშების ხელფასი	15

2023 წლის წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა.

4. გადასახადები და შეღავათები

კლინიკის მიერ გადახდილი გადასახადების 95%> წარმოდგენილია საშემოსავლო გადასახადის სახით. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო დეკლარაციებში ასახული გადასახადის ოდენობით.

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. “ესტონური მოდელით”. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება. ასევე ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს. საანგარიშო პერიოდში დივიდენდი არ გამოცხადებულა და აღნიშნული გადასახადით დასაბეგრი ოპერაციების წილი მთლიან გადახდილ გადასახადებში უმნიშვნელო იყო.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით სამედიცინო საქმიანობისათვის გამოყენებული ქონება გათავისუფლებულია ქონების გადასახადიდან, ხოლო სამედიცინო

მომსახურების გაწევა გათავისუფლებულია დამატებითი ღირებულების გადასახადიდან ჩათვლის უფლების გარეშე.

5. მიმდინარე ვალდებულებები

თავდაპირველი აღიარებისას, კლინიკა ყველა ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით. ფინანსური ვალდებულება კლინიკის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, ამოიწურება ან დაიფარება. სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებას და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

6. გრძელვადიანი სესხები

გრძელვადიანი სესხები 2022 და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

გრძელვადიანი სესხები	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
სესხი ეროვნული ვალუტით	3 093 311	3 184 634
მ.შ ნაშთი საკრედიტო ხაზზე:	0	0
სესხი უცხოური ვალუტით	0	53 041
სულ გრძელვადიანი სესხები:	3 093 311	3 237 675

7. ამონაგების აღიარება

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

სამედიცინო შემოსავლები წარდგენილია კორექტირებების, ფასდაკლებების გათვალისწინებით. კლინიკის სამედიცინო შემოსავლები მოიცავს სადაზღვევო კომპანიებისგან, სახელმწიფოსგან, ფიზიკური პირებისგან და სხვა კორპორატიული დებიტორებისგან მიღებულ შემოსავალს.

კლინიკის შემოსავალი ასევე მოიცავს სხვა საოპერაციო ეკონომიკურ საქმიანობიდან მიღებულ შემოსავალს, როგორიცაა ფართის იჯარა და მედიკამენტების რეალიზაცია.

კლინიკის სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები მოიცავს ჰუმანიტარულად მიღებულ საქონელს, მათ შორის კოვიდის ვაქცინაციისთვის მიღებულ ვაქცინების ღირებულებას, და უცხოურ ვალუტასთან მიმართებაში ეროვნული ვალუტის გამყარებით მიღებულ შემოსავალს.

საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლები 2023 წლის ანგარიშგებაში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შემოსავალი რეალიზიციიდან	13 604 661
შემოსავლები მედიკამენტების რეალიზაციიდან	3 710
შემოსავალი კვლევებიდან	7 434
შემოსავალი პრაქტიკებიდან	3 788
იჯარის ქირა	46 791
ექიმებთან შეხვედრის ორგანიზება	35 090
უსასყიდლოდ (ჰუმანიტარული) მიღებული სამედიცინო საქონელი და ვაქცინები	55 900
სსიპ აწარმოე საქართველოში სესხის პროცენტის თანადაფინანსება	115 620
არასაოპ. შემოსავლები	28 580
	13 901 573

8. ხარჯები

კლინიკაში შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების კლასიფიკაცია ხდება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

რეკლამის ხარჯები	7 546
ელ-ენერგიის ხარჯები	414 357
სატელეფონო და ინტერნეტის ხარჯები	18 626
წყალმომარაგების ხარჯები	72 768
გაზიფიკაციის (ბუნებრივი აირი) ხარჯები	138 656
დასუფთავება	1 208
მიმდინარე რემონტი	20 837
კომპიუტერის ხარჯები	6 877
საწვავის ხარჯები	25 694
საკანცელარიო ხარჯი	48 234
სამეურნეო ხარჯი	228 608
მომსახურების ხარჯი	159 040
საკომისიო ხარჯი	12 073
წარმომადგენლობითი ხარჯი	460
სხვა ხარჯები	9 806
ქონების გადასახადი	360
არასაოპერაციო ზარალი	19 375
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	1 184 522

9. საწესდებო კაპიტალი

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

პარტნიორობა გადაწყვეტილებით საანგარიშგებო პერიოდში დივიდენდები არ გაცემულა.

კორონავირუსის პანდემიის დასასრული

2023 წლის მარტიდან დაიხურა კოვიდ თერაპიის და კოვიდ რეანიმაციის განყოფილებები. 2023 წელს ქვეყნის მასშტაბით დასრულდა კორონავირუსის პანდემია.

ჯანდაცვის საერთაშორისო აკრედიტაცია

ჯანმრთელობის დაცვის სამინისტროს მოთხოვნის შესაბამისად კლინიკების საერთაშორისო აკრედიტაციასთან დაკავშირებით კლინიკები ვალდებული არიან გაიარონ ჯანდაცვის საერთაშორისო აკრედიტაცია რათა 2025 წლის 1 იანვრიდან შეძლინ სახელმწიფო პროგრამებში მონაწილეობის მიღება. 2023 წელს კლინიკამ ხელშეკრულება გააფორმა ორგანიზაცია TEMOS International GmbH-თან საერთაშორისო აკრედიტაციის მისაღებად

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდგომ არ მომხდარა სხვა ისეთი მოვლენა, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას ან ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ინფორმაცია ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2023 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი:

/თამაზ მოდებაძე/