

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ქ. ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“-ს ს/კ 245428880

წარმოგიდგენთ 2023 წლის საანგარიშო პერიოდში გაწეული საქმიანობის შესახებ ანგარიშს

• 2023 წელი:

შპს „ქ. ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა და რეგისტრირებულია საგადასახადო ორგანოში 1999 წლის 10 ნოემბერს, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია ოპერირებს საქართველოს კონსტიტუციის, კანონისა და კომპანიის წესდების საფუძველზე. კომპანიის სარეგისტრაციო ნომერია: 245428880.

კომპანიის დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელი 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკა. კომპანიის წილის მმართველია ა(ა)იპ საქართველოს სამედიცინო ჰოლდინგი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საქართველოს მოქალაქეებისთვის როგორც ამბულატორიული, ისე სტაციონარული მომსახურებას გაწევა სხვადასხვა მიმართულებით.

კომპანიის სარეგისტრაციო მისამართია: ტბელ აბუსერიძის ქუჩა 2, ბათუმი, საქართველო. კომპანიის მთავარი ოფისი მდებარეობს მის სარეგისტრაციო მისამართზე.

სსიპ- სამედიცინო და ფარმაცეპტული საქმიანობის რეგულირების სააგენტომ 2022 წლის 13 აპრილის N02-861/ო ბრძანებით ძალადაკარგულად გამოაცხადა შპს „ქ. ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“-ს სახელზე (ს/კ245428880) გაცემული ყველა ნებართვები და ნებართვების დანართები, კლინიკამ ფაქტიურად შეაჩერა სამედიცინო საქმიანობა, ხოლო ორგანიზაცია, როგორც სუბიექტი დღეის მდგომარეობით აქტიური სტატუსის მქონეა.

2023 საანგარიშო წელში ორგანიზაციას სამედიცინო საქმიანობა არ გაუწევია რადგან სამედიცინო საქმიანობის ლიცენზიების მოქმედების ფარგლებში საქმიანობა შეჩერებული ქონდა.

აღნიშნული საქმიანობის შეჩერების მიზეზი გახდა ქალაქ ბათუმში ახალი კლინიკის ამოქმედებამ, რომლის დროსაც მოხდა ჩვენს საზოგადოებაში არსებული წამყვანი სამედიცინო პერსონალის გადინება. წლის ბოლოს დასაქმებული თანამშრომლების ადმინისტრაციული ნაწილი წარმოადგენს 39 დასაქმებულ პირი, რომლებიც ძირითადად მუშაობდნენ დარჩენილი ადმინისტრაციული საკითხების მოგვარებაში, აქტივებისა და ვალდებულების საკითხების მოგვარებაში.

2023 წლის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 1 202,364,00 ლარს (იხილეთ ცხრილში)

დასახელება	01.01.2022 წლის მდგომარეობით	საწესდებო კაპიტალში ან რეზერვებში დამატებითი შენატანების შეტანა (+) ან გამოტანა (-) გარდა მიწისა	იგივე მიწასთან დაკავშირებით	01.01.2023 წლის მდგომარეობით
საწესდებო კაპიტალი	1 194 139	8225,00		1 202,364,00



• 2023 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების საწყისი ნაშთი 2023 წელს შეადგენს 1 589 634,24 აქედან საბანკო ანგარიშებზე წლის დასაწყისში 1 589 634,24 ლარი ხოლო სალაროში 0,00 ლარი ფულადი სახსრების შემოსავალი 291 493.07 ლარს შეადგენს ხოლო გასავალი 1 473 225.97 ლარს საბოლოო ნაშთი ფული ბანკში 407 901.34 ლარს შეადგენს.

2023 წლის ბოლოს ფინანსური მდგომარეობი .ფულადის სახსრები და მათი ეკვივალენტი ლარსი შეადგენს 407 901.34 ლარს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 1 535,35 ლარს მარაგები 8 225,00 ლარს სულ აქტივები 674 296,00 ლარს შეადგენს.

2023 წლის საზოგადოების კრედიტორები:

საზოგადოების კრედიტორული დავალიანება 2023 წლის საანგარიშო პერიოდის შედეგების მიხედვით შეადგენს 277.02 ლარს, საგადასახადო ვალდებულება 0.00 ლარი გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება 0.00 (იხილეთ ცხრილში)

გრძელვადიანი ვალდებულებები სესხი 8684,00 ლარი

გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	4100	8 684	0,00

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	407 901.00	1 589 634.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 536.00	74 258.00
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0.00	0.00
მარაგები	8 225.00	715 860.00
მზა პროდუქცია	0.00	0.00
სხვა	8 225.00	715 860.00
საინვესტიციო ქონება	0.00	0.00
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0.00	0.00
ბიოლოგიური აქტივები	0.00	0.00
თვითღირებულების მოდელით	0.00	0.00
გადაფასების მოდელით	0.00	0.00
გუდვილი	0.00	0.00
სხვა არამატერიალური აქტივები	1 031.00	1 213.00
ძირითადი საშუალებები	255 603.00	409 500.00
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0.00	0.00
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0.00	0.00
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0.00	0.00
სულ აქტივები	674 296.00	2 790 465.00
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0.00	0.00
სავაჭრო ვალდებულებები	0.00	0.00

ანარიცხები	277.00	329 494.00
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0.00	0.00
საგადასახადო ვალდებულებები	0.00	9 219 889.00
გამომუშავებელი შემოსავალი	0.00	0.00
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0.00	0.00
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0.00	8 684.00
მიღებული გრანტები	0.00	0.00
სხვა ვალდებულებები	0.00	0.00
სულ ვალდებულებები	277.00	9 558 067.00
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1 202 364.00	1 194 139.00
საემისიო შემოსავალი	0.00	0.00
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0.00	0.00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-1 114 239.00	-8 547 635.00
გადაფასების რეზერვი	0.00	0.00
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	585 894.00	585 894.00
სულ საკუთარი კაპიტალი	674 019.00	-6 767 602.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	674 296.00	2 790 465.00
სულ მოკლევადიანი აქტივები	417 662.00	2 379 752.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	277.00	9 549 384.00

2022 წლის ბოლოს ძირითადი საშუალებები ნარჩენი საბალანსო ღირებულებით შეადგენს 256 633.98 ლარს (იხილეთ ცხრილი)

ანგარიში +	დასახელება	ცვეთის პროცენტი წლიური	საწყისი საბალანსო ღირებულება	საწყისი საბალანსო ღირებულება ჩამოწერა	საწყისი საბალანსო ღირებულება	აკუმულირებული ცვეთა 01.01.2024 წ.	ნარჩენი ღირებულება 01.01.2023 წ.	ბრუნვა წლიური /აღება 2023	ბრუნვა წლიური /კრედიტი 2023 ჩამოწერა	ბრუნვა წლიური /კრედიტი 2023 ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება 01.01.2024 წ.
2140	ნაგებობები	5%	66 476.39	0.00	66 476.39	18 230.46	59 994.93	0.00	0.00	11 749.00	48 245.93
2150	მანქანა-დანადგარები	20%	95 521.80	48 102.56	47 419.24	30 355.99	29 403.75	0.00	8 097.42	4 243.01	17 063.25
2151	სამედიცინო დანიშნულების ხელსაწყოები	20%	476 509.40	269 768.40	206 741.00	152 910.73	135 152.49	0.00	78 914.46	13 457.51	53 830.27
2160	ოფისის აღჭურვილობა	20%	64 936.01	63 536.01	1 400.00	548.80	14 443.75	0.00	13 379.73	212.80	851.20

2170	ავეჯი და სკვა ინვესტარი	20%	14 588.00	9 215.00	5 373.00	1 850.36	5 392.73	0.00	989.4 6	880.6 4	3 522.64
2180	სატრანსპორტო საშუალება	20%	200 901.00	0.00	200 901.00	68 811.01	165 112.47	0.00	0.00	33 022.48	132 089.99
	გრძელვადიანი აქტივები		918 932.60	390 621.97	528 310.63	272 707.35	409 500.12	0.00	101 381.07	63 565.44	255 603.28
2500	არამატერიალური აქტივები	15%	3 165.00	0.00	3 165.00	2134. 3	1 212.58	0.00	0.00	181. 88	1 030.70
	სულ გრძელვადიანი აქტივები		922 097.60	390 621.97	531 475.63	274 841.65	410 712.70	0.00	101 381.07	63 747.32	256 633.98

• 2023 წლის შემოსავლები

მომართვიანობის შემცირება პირდაპირ აისახა საზოგადოების ფინანსურ შედეგებზე, კერძოდ: 2023 წლის საანგარიშო პერიოდში საზოგადოების ერთობლივი ნეტო ამონაგები შეადგენს 732,197,17 ლარს, აქედან შეოსავლები მომსახურების გაწევიდან შემოსავლები შეადგენს 0,00 ლარს ხოლო სხვა შემოსავლები შეადგენს 732,197,17 ლარს.სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები- 7816845,00 (იხილეთ ცხრილში)

• 2023 წლის ხარჯები:

ამავე საანგარიშო პერიოდში საზოგადოების დანახარჯები შეადგენდა, დასაქმებულის ანაზღაურება 188 749,60 ლარს, ცვეთა და ამორტიზაციის ხარჯი 63 746,00 ლარი ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯი 247 928,00 ლარი სხვა საოპერაციო ხარჯები 399 462,00 ლარი(იხილეთ ცხრილში)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	732 197.00
საქონლის გაყიდვიდან	0.00
მომსახურების გაწევიდან	0.00
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0.00
სხვა	732 197.00
გაყიდვების თვითღირებულება	-716 184.00
საწყისი მარაგები	0.00
მარაგების შესყიდვა	0.00
გადამუშავების დანახარჯები	0.00
საბოლოო მარაგები	0.00
საერთო მოგება	16 013.00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-188 750.00
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-63 746.00
საპროცენტო შემოსავალი	113 462.00
საპროცენტო ხარჯი	0.00
იჯარის ხარჯი	-12 500.00
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-247 928.00
სულ საოპერაციო ხარჯები	-399 462.00

საოპერაციო მოგება	-383 449.00
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0.00
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0.00
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0.00
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0.00
მიღებული დივიდენდები	0.00
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	7 816 845.00
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	7 433 396.00
მოგების გადასახადის ხარჯი	0.00
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	7 433 396.00
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0.00
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0.00
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0.00
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	7 433 396.00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-6 767 602.00
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0.00
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0.00
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0.00
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	8 225.00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	674 019.00

2023 წელი საზოგადოებამ:

საბოლოოდ მოგება/ზარალი მოცემული საანგარიშო პერიოდი დასრულდა - 7433396,14 ლარით.

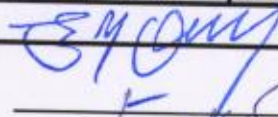
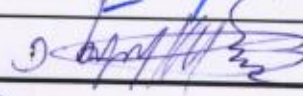
დირექტორი

სოლომონ ფუტყარაძე



შპს ქ.ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო ს/კ 245428880			
ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	407 901.00	1 589 634.00	2 241 027.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 536.00	74 258.00	807 563.00
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0.00	0.00	0.00
მარაგები	8 225.00	715 860.00	1 034 360.00
მზა პროდუქცია	0.00	0.00	0.00
სხვა	8 225.00	715 860.00	1 034 360.00
საინვესტიციო ქონება	0.00	0.00	0.00
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0.00	0.00	0.00
ბიოლოგიური აქტივები	0.00	0.00	0.00
თვითღირებულების მოდელით	0.00	0.00	0.00
გადაფასების მოდელით	0.00	0.00	0.00
გუდვილი	0.00	0.00	0.00
სხვა არამატერიალური აქტივები	1 031.00	1 213.00	1 427.00
ძირითადი საშუალებები	255 603.00	409 500.00	293 298.00
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0.00	0.00	0.00
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0.00	0.00	0.00
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0.00	0.00	0.00
სულ აქტივები	674 296.00	2 790 465.00	4 377 675.00
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0.00	0.00	0.00
სავაჭრო ვალდებულებები	0.00	0.00	0.00
ანარიცხები	277.00	329 494.00	710 288.00
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0.00	0.00	115 863.00
საგადასახადო ვალდებულებები	0.00	9 219 889.00	8 610 913.00
გამომუმავებელი შემოსავალი	0.00	0.00	0.00
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0.00	0.00	0.00
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0.00	8 684.00	8 684.00
მიღებული გრანტები	0.00	0.00	0.00
სხვა ვალდებულებები	0.00	0.00	864.00
სულ ვალდებულებები	277.00	9 558 067.00	9 446 612.00
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1 202 364.00	1 194 139.00	1 194 139.00
საემისიო შემოსავალი	0.00	0.00	0.00
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0.00	0.00	0.00

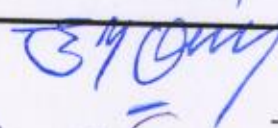
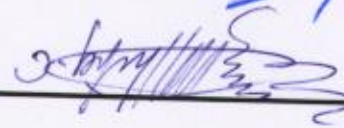
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-1 114 239.00	-8 547 635.00	-6 848 970.00
გადაფასების რეზერვი	0.00	0.00	0.00
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	585 894.00	585 894.00	585 894.00
სულ საკუთარი კაპიტალი	674 019.00	-6 767 602.00	-5 068 937.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	674 296.00	2 790 465.00	4 377 675.00
სულ მოკლევადიანი აქტივები	417 662.00	2 379 752.00	4 546 698.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	277.00	9 549 384.00	9 437 928.00

საწარმოს ხელმძღვანელი		სოლომონ ფუტყარაძე
მთავარი ბუღალტერი		ეთერ ხალვაში



შპს ქ.ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო ს/კ 245428880		
საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	732 197.00	416 897.00
საქონლის გაყიდვიდან	0.00	0.00
მომსახურების გაწევიდან	0.00	300 755.00
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0.00	0.00
სხვა	732 197.00	116 142.00
გაყიდვების თვითღირებულება	-716 184.00	-382 454.00
საწყისი მარაგები	0.00	0.00
მარაგების შესყიდვა	0.00	0.00
გადამუშავების დანახარჯები	0.00	0.00
საბოლოო მარაგები	0.00	0.00
საერთო მოგება	16 013.00	34 443.00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0.00	0.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-188 750.00	-595 102.00
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-63 746.00	-86 785.00
საპროცენტო შემოსავალი	113 462.00	190 609.00
საპროცენტო ხარჯი	0.00	0.00
იჯარის ხარჯი	-12 500.00	0.00
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-247 928.00	-144 152.00
სულ საოპერაციო ხარჯები	-399 462.00	-635 430.00
საოპერაციო მოგება	-383 449.00	-600 987.00
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0.00	0.00
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0.00	0.00
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0.00	0.00
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0.00	0.00
მიღებული დივიდენდები	0.00	0.00
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	7 816 845.00	-1 097 678.00
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	7 433 396.00	-1 698 665.00
მოგების გადასახადის ხარჯი	0.00	0.00
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	7 433 396.00	-1 698 665.00
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0.00	0.00

სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0.00	0.00
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0.00	0.00
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	7 433 396.00	-1 698 665.00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-6 767 602.00	-5 068 937.00
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0.00	0.00
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0.00	0.00
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0.00	0.00
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	8 225.00	0.00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	674 019.00	-6 767 602.00

საწარმოს ხელმძღვანელი		სოლომონ ფუტყარაძე
მთავარი ბუღალტერი		ეთერ ხალვაში



შპს ქ.ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო ს/კ 245428880

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1 189 958.00	-448 620.00
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	8 225.00	-202 773.00
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0.00	0.00
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-1 181 733.00	-651 393.00
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0.00	0.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1 589 634.00	2 241 027.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	407 901.00	1 589 634.00

საწარმოს ხელმძღვანელი

მთავარი ბუღალტერი

სოლომონ ფუტყარაძე

ეთერ ხალვაში



შპს "ქ. ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო"

ინდივიდუალური

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2023 წელი

შპს “ქ. ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო”

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
საქმიანობის შედეგები	4
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება.....	5

განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია	6
შენიშვნა 2. ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	6
შენიშვნა 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	6
შენიშვნა 4. ამონაგები	11
შენიშვნა 5. ხარჯები და სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	11
შენიშვნა 6. ძირითადი საშუალებები	12
შენიშვნა 7. არამატერიალური აქტივები	12
შენიშვნა 8. ფული და ფულის ექვივალენტები	13
შენიშვნა 9. მარაგი	13
შენიშვნა 10. მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	13
შენიშვნა 11. საკუთარი კაპიტალი	14
შენიშვნა 12. დაკავშირებული მხარეები.....	14
შენიშვნა 13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	14
შენიშვნა 14. ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაცია.....	14

შპს "ქ. ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო"
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(გართულ ღარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	407,901	1,589,634	2,241,027
სავაჭრო მოთხოვნები		1,536	74,258	807,562
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული სახსრები				
	9	8,225	715,860	1,034,360
მარაგები				
- მზა პროდუქცია				
- სხვა				
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		417,662	2,379,752	4,082,949
სულ მოკლევადიანი აქტივები				
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
-თვითღირებულების მოდელით		-	-	-
-გადაფასების მოდელით		-	-	-
გუდვილი	7	1,031	1,213	1,427
არამატერიალური აქტივები	6	255,603	409,500	293,299
ძირითადი საშუალებები				
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
		674,296	2,790,465	4,377,675
სულ აქტივები				
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	10	277	327,190	710,288
სავაჭრო ვალდებულებები				
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	10	-	2,304	116,727
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	10	-	9,219,889	8,610,913
საგადასახადო ვალდებულებები				
გამოუმუშავებული შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		277	9,549,383	9,437,928
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	8,684	8,684
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
		277	9,558,067	9,446,612
სულ ვალდებულებები				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში „კაპიტალი“)	11	1,202,364	1,194,139	1,194,139
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/(დაგროვილი ზარალი)	11	(1,114,239)	(8,547,635)	(6,848,970)
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	11	585,894	585,894	585,894
		674,019	(6,767,602)	(5,068,937)
საკუთარი კაპიტალი				
		674,296	2,790,465	4,377,675
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები				

ხელმძღვანელობის სახელით:

სოლომონ ფუტყარაძე
დირექტორი



ეთერ ხალვაში
მთავარი ბუღალტერი

შპს "ქ. ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო"
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(გართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები

	2023 წ.	2022 წ.
(შენიშვნა 4)	732,197	358,747
ნეტო ამონაგები	-	-
საქონლის გაყიდვიდან	-	308,031
მომსახურების გაწევიდან	-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	732,197	50,716
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(716,184)	(394,478)
საერთო მოგება	16,013	(35,731)
სხვა შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება:	(188,750)	(595,102)
ცვეთა და ამორტიზაცია:	(63,746)	(86,785)
საპროცენტო შემოსავალი:	113,462	190,609
საპროცენტო ხარჯი:	-	-
იჯარის ხარჯი:	(12,500)	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი:	(247,928)	(766,745)
სულ საოპერაციო ხარჯები (შენიშვნა 5)	(399,462)	(1,258,023)
საოპერაციო მოგება	(383,449)	(1,293,754)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	-	-
ფინანსური აქტივები	-	-
მარაგები	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი) (შენიშვნა 5)	7,816,845	(404,911)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	7,433,396	(1,698,665)
მოგების გადასახადი	-	-
მოგება/(ზარალი)	7,433,396	(1,698,665)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	-	-
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	7,433,396	(1,698,665)
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	(6,767,602)	(5,068,937)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში)	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის: დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	8,225	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	674,019	(6,767,602)

ხელმძღვანელობის სახელით:

სოლომონ ფუტყარაძე
დირექტორი

ფუტყარაძე



[Signature]
ეთერ ხალვაში
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

	2023 წ.	2022 წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1,189,958)	(448,620)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(202,773)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	8,225	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(1,181,733)	(651,393)
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1,589,634	2,241,027
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	407,901	1,589,634

ბელმბღანელობის სახელით:

სოლომონ ფუტყარაძე
დირექტორი

31/12/23



ეთერ ხალვაში
მთავარი ბუღალტერი

განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "ქ. ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო" (შემდგომში "კომპანია") რეგისტრირებულია 1999 წლის 10 ნოემბერს (ს/ნ 245428880). წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია: ქ. ბათუმი, ტბელ აზუსერიძის ქუჩა #2. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენდა სამედიცინო მომსახურების გაწევა, როგორც ამბულატორიული, ისე სტაციონალური.

კომპანიის დამუშნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელია აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკა, კომპანიის წილის მმართველია ა(ა)იპ საქართველოს სამედიცინო ჰოლდინგი. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დირექტორია სოლომონ ფუტყარაძე (#61002004748).

სსიპ - სამედიცინო და ფარმაცევტული საქმიანობის რეგულირების სააგენტომ 2022 წლის 13 აპრილის #02-861/ო ბრძანებით ძალადაკარგულად გამოაცხადა შპს "ქ. ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფოს" სახელზე გაცემული ნებართვები და ნებართვების დანართები. კომპანიამ შეაჩერა სამედიცინო საქმიანობა. დღეის მდგომარეობით კომპანია, როგორც სუბიექტი აქტიური სტატუსის მქონეა.

შენიშვნა 2. ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

განცხადება შესაბამისობაზე

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისთვის. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არ არის მითითებული.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს) შესაბამისად. მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლამდე, ადგილობრივი კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანიას არ მოეთხოვებოდა ფინანსური ანგარიშგების მომზადება. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა ემყარებოდა საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობას.

შენიშვნა 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნა (იქნება) გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ, თუ სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

ხელმძღვანელობის სახელით:

სოლომონ ფუტყარაძე
დირექტორი



ეთორ ხალვაში
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული შეფასებების გამოყენებას და მენეჯმენტის მხრიდან მსჯელობას კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. საკითხები, რომლებშიც ასახულია ფინანსური ანგარიშგებისთვის მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები აგრეთვე საჭიროებენ მაღალი დონის მსჯელობას და კომპლექსურ მიდგომებს.

სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი (GEL). ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში. ყოველგვარი ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია ერთეულამდე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან (მომსახურების გაწევიდან) აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებების ოდენობით. გაყიდვები ნაჩვენებია დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება, როდესაც კომპანია ამ ინსტრუმენტების ხელშეკრულების მხარე ხდება. თავდაპირველი აღიარებისას ფინანსური ინსტრუმენტები ფასდება გარიგების ფასით. კომპანიის ძირითად ფინანსურ აქტივებს წარმოადგენს ფული და ფულის ექვივალენტები, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება. ფინანსური ვალდებულებები (ნასესხები თანხები, სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები) შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, საბაზრო საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

ფული და ფულის ექვივალენტები

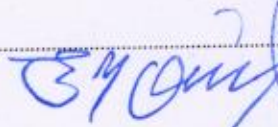
ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ხელმძღვანელობის სახელით:

სოლომონ ფუტყარაძე
დირექტორი






გიორგი ხელვაში
მთავარი ბუღალტერი

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში“ („ფიფო“) მეთოდით.

მარაგების თვითღირებულება - შეძენასთან დაკავშირებული დანახარჯები, აგრეთვე ის დანახარჯები, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის.

მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ღირებულებას, საიმპორტო, საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანო კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის და უშუალოდ მარაგების შეძენასთან დაკავშირებულ სხვა დანახარჯებს. სავაჭრო ფასდაკლება და სხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდით. ახალი სტანდარტის ამოქმედების შემდეგ, ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვის მეთოდი არ შეცვლილა, რადგან მსს ფასს (17.22) იძლევა აღნიშნული მეთოდის გამოყენების შესაძლებლობას. ქვემოთ წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებები:

- ნაგებობები
- მანქანა-დანადგარები
- სამედიცინო აპარატურა
- ოფისის აღჭურვილობა
- ავეჯი და სხვა ინვენტარი
- სატრანსპორტო საშუალებები

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა). არამატერიალური აქტივის ამორტიზება ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდით. ამორტიზაციის დარიცხვის მეთოდი ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაისინჯება, ხოლო შეფასების ცვლილების ნებისმიერი გავლენა პერსპექტიულად აისახება.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ინდიკატორი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს აქტივების შესაძლო გაუფასურების ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ხელმძღვანელობის სახელით:

სოლომონ ფუტყარაძე
დირექტორი

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]
ეთერ ბალაშვი
მთავარი ბუღალტერი

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური მარაგის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა (კომპენსირება), აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. არსებითობის პრინციპიდან გამომდინარე, კომპანიის მიერ არ ხდება გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხების აღრიცხვა ფინანსურ ანგარიშგებაში (არაარსებითობის გამო).

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება მარტივ (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები წრფივი მეთოდით აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

ხელმძღვანელობის სახელით:

სოლომონ ფუტყარაძე
დირექტორი

ფუტყარაძე



ეთერ ხაღვაში
მთავარი ბუღალტერი

2016 წლის 13 მაისს შეტანილ იქნა ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში. შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა (მათ შორისაა: კომერციული ბანკები, ლომბარდები, სადაზღვევო და საკრედიტო ორგანიზაციები) ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან (ე.წ. "ესტონური", მოდელი).

ახალი მოდელით განისაზღვრა კომპანიის მოგების გადასახადის აღიარებისა და განსაზღვრის პრინციპები. ეს ცვლილებები შეეხო კომპანიის მიერ გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივებს და ვალდებულებებს. კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით. დივიდენდების გადახდის შემთხვევაში გამოიყენება 15%-იანი მოგების გადასახადი. დივიდენდების განაწილებაზე გადასახდელი მოგების გადასახადი აღირიცხება როგორც იმ პერიოდის მოგების გადასახადის ხარჯი, როდესაც ხდება დივიდენდების გაცემა (მიუხედავად იმისა, თუ რომელი პერიოდის დივიდენდის გაცემა ხდება). მოგების გადასახადი გადახდილ უნდა იქნეს დივიდენდის ფიზიკურ პირზე, ან არარეზიდენტ იურიდიულ პირზე გაცემის მომენტში, იმისდა მიუხედავად, ეს განაცემი ფულადი თუ არაფულადი სახით არის შესრულებული.

აღნიშნული საგადასახადო ცვლილების მიხედვით, დივიდენდების განაწილებასთან ერთად, მოგების გადასახადით ასევე იბეგრება (მოგების განაწილებად ითვლება) ისეთი ხარჯების გაწევა, რაც ეკონომიკურ საქმიანობასთან არ არის დაკავშირებული (ხარჯი რომელიც არ განიხილება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულად; მომსახურების ან აქტივების უსასყიდლო მიწოდება; წარმომადგენლობითი ხარჯი, რომელიც აჭარბებს საგადასახადო კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობას). ისეთი გადასახადები, სხვა გადასახადების მსგავსად, რომლებიც უკან დაბრუნებას (ჩათვლას) აღარ ექვემდებარება, კომპანიის მიერ აისახება "სხვა ხარჯებში" და არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს - "მოგების გადასახადი".
წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლისგანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

ფინანსური ანგარიშგების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

ხელმძღვანელობის სახელით:

სოლომონ ფუტყარაძე
დირექტორი



ეთერ ხალვაში
მთავარი ბუღალტერი

შენიშვნა 4. ამონაგები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	31.12.2023	31.12.2022
ამბულატორიული შემოსავლები	-	169,519
სტაციონალური შემოსავლები	-	127,355
გადაუდებელი სამედიცინო დახმარება (ემერჯენსი)	-	11,157
სხვა შემოსავლები	732,197	50,716
სულ	732,197	358,747

შენიშვნა 5. ხარჯები

კომპანიაში ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხარჯები მოიცავს:

	31.12.2023	31.12.2022
შრომის ანაზღაურება	188,750	595,102
საპენსიო	3,069	6,612
ცვეთა და ამორტიზაცია	63,746	86,785
აპარატურის იჯარა	12,500	-
მივლინების ხარჯები	-	2,145
სამედიცინო მომსახურება	-	11,535
სამედიცინო ნარჩენების უტილიზაცია	-	2,970
სატრანსპორტო მომსახურება	8,080	-
კომუნალური ხარჯები	3,718	103,154
სამეურნეო და საკანცელარიო ხარჯები	4,235	72,581
კომუნიკაციის ხარჯები	581	2,870
სასამართლოში შეტანილი სარჩელი	3,658	5,770
აუდიტორული მომსახურება	33,500	32,100
ბანკის მომსახურება	61	1,100
სატრენინგო მომსახურება	-	3,600
დაცვის მომსახურება	1,270	2,460
საწვავის ხარჯი	-	3,420
საფოსტო ხარჯი	-	1,411
საშემოსავლოს საურავი	94,310	505,788
ჯარიმა	1,500	3,240
კომპიუტერის ხარჯები	-	2,025
სხვადასხვა ხარჯი	80,032	1,800
სხვა საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები	13,914	2,164
სულ	(512,924)	(1,448,632)

ხელმძღვანელობის სახელით:

სოლომონ ფუტყარაძე
დირექტორი



ეთერ ხალვაში
მთავარი ბუღალტერი

შპს "ქ. ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო"

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი /ხარჯი

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	31.12.2023	31.12.2022
ხანდაზმული ვალების ჩამოწერა	63,306	-
საგადასახადოს ვალების ჩამოწერა (მიღებული შემოსავალი)	8,310,555	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (პროგრამული მედიკამენტები)	324	65,426
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი (ნაშთების კორექტირება)	(557,340)	(463,060)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი (დაზღვევის კორექტირება)	-	(7,277)
სულ	7,816,845	(404,911)

შენიშვნა 6. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნები	მანქანა-დანადგარები	სამედიცინო აპარატურა	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო და სხვა ინვენტარი	სატრანპორტო საშუალებები	სულ
წმინდა საბალანსო ღირებულება 01.01.2023	59,995	29,404	135,152	14,444	5,393	165,112	409,500
შემოსვლა	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	(8,098)	(67,865)	(13,380)	(990)	-	(90,333)
პერიოდის ცვლა	(11,749)	(4,243)	(13,457)	(213)	(880)	(33,022)	(63,564)
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2023	48,246	17,063	53,830	851	3,523	132,090	255,603

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

შენიშვნა 7. არამატერიალური აქტივები

წმინდა საბალანსო ღირებულება 01.01.2023 1,213

შემოსვლა -

პერიოდის ცვლა (182)

წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2023 1,031

ხელმძღვანელობის სახელით:

სოლომონ ფუტყარაძე
დირექტორი



ეთერ ხოლვაში
მთავარი ბუღალტერი

შენიშვნა 8. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	31.12.2023	31.12.2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	-	-
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	407,901	1,589,634
სულ	407,901	1,589,634

შენიშვნა 9. მარაგი

მარაგი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	31.12.2023	31.12.2022
ნედლეული და მასალები	-	715,860
სხვა (შავი ლითონი - ჯართი)	8,225	-
სულ	8,225	715,860

შენიშვნა 10. მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2023	31.12.2022
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	277	327,154
მიღებული ავანსები	-	36
სულ	277	327,190

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

	31.12.2023	31.12.2022
გადასახდელი ხელფასები	-	1,440
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	-	864
სულ	-	2,304

საგადასახადო ვალდებულებები

	31.12.2023	31.12.2022
გადასახდელი მოგების გადასახადი	-	733,180
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	-	8,486,684
ქონების გადასახადი	-	25
სულ	-	9,219,889

ხელმძღვანელობის სახელით:

სოლომონ ფულტკარაძე
დირექტორი



ეთერ ხალვაში
მთავარი ბუღალტერი

შენიშვნა 11. საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 1,202,364 ლარს. (2022 წლის 31 დეკემბერი - 1,194,139 ლარი).

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ კაპიტალი
ნაშთი 01.01.2022	1,194,139	(6,848,970)	585,894	(5,068,937)
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)	-	(1,698,665)	-	(1,698,665)
ნაშთი 31.12.2022	1,194,139	(8,547,635)	585,894	(6,767,602)
კაპიტალის ზრდა /შემცირება	8,225	-	-	8,225
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)	-	7,433,396	-	7,433,396
ნაშთი 31.12.2023	1,202,364	(1,114,239)	585,894	674,019

შენიშვნა 12. დაკავშირებული მხარეები

ტრანზაქციები უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელთან:

	31.12.2023	31.12.2022
ანაზღაურების მთლიანი თანხა	47,040	47,040

შენიშვნა 13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.
საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

შენიშვნა 14. ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაცია

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან მომზადებული და დამტკიცებულია 2024 წლის 17 აგვისტოს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

სოლომონ ფუტყარაძე
დირექტორი



ეთერ ზალვაში
მთავარი ბუღალტერი