

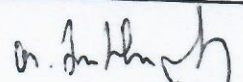
შპს „კენ ვოლკერის სახელობის სამედიცინო რეაბილიტაციის
საუნივერსიტეტო კლინიკა“

31 დეკემბრით დასრულებული 2024 წლის ფინანსური
ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2023	შენიშვნები
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5 202	119 732	43 293	3.1
სავაჭრო მოთხოვნები	862 804	717 991	284 410	3.2
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	33 790	21 974	20 682	3.3,4
მარაგები	251 543	202 971	29 143	3.6
- მზა პროდუქცია				
- სხვა	251 543	202 971	29 143	3.6
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები		737	12 353	3.6
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-	
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	28 485	542		3.8
ძირითადი საშუალებები	63 981	47 155	27 229	3.7
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიაში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	1 245 805	1 111 102	417 110	
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	371 933	604 915	413 184	3.9
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	263 781	178 246	79 906	3.11
საგადასახადო ვალდებულებები	157 807	104 382	72 069	3.13
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	215 638	156 959	152 329	3.1
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		318 217	296 391	3.12
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები			25 740	3.14
სულ ვალდებულებები	1 009 159	1 362 719	1 039 619	
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	236 646	(251 617)	(622 509)	3.15
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	236 646	(251 617)	(622 509)	3.15
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 245 805	1 111 102	417 110	

შპს აკენ ვოლკერის სახელობის სამედიცინო რეაბილიტაციის
საუნივერსიტეტო კლინიკის ფინანსური დირექტორი


 თევლა მორჩილძე

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	საანგარიშგებ პერიოდი 2024 წელი	საანგარიშგებ პერიოდი 2023 წელი	შენიშვნები
ნეტო ამონაკები	5 828 118	5 093 697	
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწვიდან	5 828 118	5 093 697	3.16
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადაბრუნების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			
ბაერათო მოგება	5 828 118	5 093 697	
სხვა შემოსავალი	113 465	41 145	3.21
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1 108 332)	(783 045)	3.17
ცვეთა და ამორტიზაცია	(18 657)	(8 935)	3.17
საპროცენტო შემოსავალი:	2 726	2 496	3.18
საპროცენტო ხარჯი:	(14 773)	(28 888)	3.19
ოქარის ხარჯი	(580 676)	(521 037)	3.17
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(3 608 121)	(3 279 244)	3.17
ხულო საოპერაციო ხარჯები	(5 212 368)	(4 577 508)	
საოპერაციო მოგება	615 750	516 189	
გაუთვასტების (ხარჯი) / რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(820)	(1 365)	3.20
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)	(126 667)	6 269	3.21
მოგება (ხარჯი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	488 263	521 093	3.22
მოგების გადასახადი		(22 291)	
მოგება (ხარჯი)	488 263	498 802	3.22
სხვა სრული შემოსავალი / (ხარჯი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ხარჯი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ხარჯი)	488 263	498 802	3.22
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	(251 617)	(622 509)	
ახალი აქციების გამოშვება (შას-ს შემთხვევაში...)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(126 316)	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(1 594)	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	236 646	(251 617)	

შპს აკენ ვოლკერის სახელობის სამედიცინო რეაბილიტაციის
საუნივერსიტეტო კლინიკის" ფინანსური დირექტორი

თეკლა მორჩილაძე

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ვენ ვოლკერის სახელობის სამედიცინო რეაბილიტაციის საუნივერსიტეტო კლინიკა“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2020 წლის 8 იანვარს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 404590876, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, ბესიკი ქ. N 4 მიმდებარედ, სართული 2. ფაქტიური მისამართი გუდამაყრის ქ. # 4. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის დამფუძნებლები არიან ფიზიკური პირები: საქართველოს მოქალაქეები თამარ იამანიძე (პ/ნ 01017046574) 50%-ის წილის მფლობელი და ორმაგი მოქალაქე (საქართველო, რუსეთის ფედერაცია) გიორგი გოგოჭური (პ/ნ 16001028933), 50% წილის მფლობელი.

1.3. 2024 წლამდე კომპანიის ერთპიროვნული დირექტორი იყო ირაკლი ნატროშვილი (პ/ნ 01030010063). 2024 წლის მარტიდან კი სადამფუძნებლო შეთანხმებით განისაზღვრა და დაინიშნა ახალი ხელმძღვანელი პირები: ფინანსურ დირექტორი - თეკლა მორჩილაძე, (პ/ნ 0101703686000); აღმასრულებელი დირექტორი - რუსუდან ლორთქიფანიძე (პ/ნ 01017012014).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა სპეციალიზებული სამედიცინო პრაქტიკის საქმიანობები.

1.5. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2024 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო

სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრომოკლევადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან

ფინანსური ვალდებულების წმინდასაბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო ღირებულებიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

ოფისის აღჭურვილობა - 20 %;

სარეაბილიტაციო ინვენტარი - 20 %;

სხვა ინვენტარი - 12.5 %;

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 15%;

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.7. გადასახადები

კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა). 2024 წელს საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8068 ლარი;

1 EUR=2.9306 ლარი.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6894 ლარი;

1 EUR=2.9753 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	139	22	
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	5064	119710	43292
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე			1
სულ:	5202	119732	43293

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები მომსახურებიდან	862804	717234	284410
სულ:	862804	717234	284410

2024 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას საექვო დებიტორული ვალები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები წარმოადგენს საქართველოს ბიუჯეტიდან დაფინანსებული პროგრამების ასანაზღაურებელ თანხებს, რომელიც დაიფარა 2025 წელს ეტაპობრივად.

3.3. გაცემული მიმდინარე სესხები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
გაცემული სხვა მოკლევადიანი სესხები	31278	18000	18000
გაცემული სესხებზე დარიცხული პროცენტები	1118	3775	1279
სულ:	32396	21775	19279

2024 წლის ბოლოსათვის კომპანიას გაცემული აქვს სესხი 1 რეზიდენტ იურიდიულ პირზე.

3.4. გადახდილი ავანსები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
რეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1394	199	1403
სულ:	1394	199	1403

31.12.2024 წ. მდგომარეობით ავანსები გადახდილია 3 რეზიდენტი მიმწოდებლისთვის.

3.5. სხვა მიმდინარე აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
წინსწრებით გადახდილი გადასახადი		374	10850
მოთხოვნები ანაგარიშვალდებული პირების მიმართ		757	
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ		260	150
სხვა მიმდინარე აქტივები		103	1353
სულ:	0	1494	12353

2024 წლისთვის საწარმოს არ უფიქსირდება წინსწრებით გადახდილი აქტივები.

3.6. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
მარაგები	251543	202971	29143
სულ:	251543	202971	29143

2024 წლის ბოლოს საწარმოს მარაგებს შეადგენს მცირეფასიანი სამედიცინო და საოფისე ინვენტარი.

3.7. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობი	2024 წელი ზრდა ან შემცირება	2024 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობი	2023 წელი ზრდა ან შემცირება	2023 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობი
ოფისის აღჭურვილობა	30941	18039	-8275	21177	11102	-4910	14986
ავეჯი	428	450	-22	0			
სარეაბილიტაციო ინვენტარი	18874	4700	-4688	18863	17732	-2680	3811
სხვა ინვენტარი	4762		-939	5700		-939	6639
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	8976	9204	-1643	1415		-377	1792
სულ:	63981	32393	-15567	47155	28833	-8907	27228

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2024 წლის ბოლოს - 28 936 ლარს;

2023 წლის ბოლოს - 13 368 ლარს.

3.8. არამატერიალური აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2024	2024 წელი ზრდა ან	2024 წელი დარიცხული	ნაშთი 31.12.2023	2023 წელი ზრდა ან	2023 წელი დარიცხული	ნაშთი 31.12.2022
არამატერიალური აქტივები	28485	31033	-3089	542	570	-28.5	0
სულ:	28485	31033	-3089	542	570	-29	0

კომპანიის არამატერიალური აქტივია ნამუშევარი საათების აღრიცხვის პროგრამა. 2024 წელს საწარმომ აიღო საქმიანობის 3 წლიანი ლიცენზია AACI.

3.9. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	371933	604915	413184
სულ:	371933	604915	413184

31.12.2024 წ. მდგომარეობით, კომპანიას ჰქონდა კრედიტორული დავალიანება 9 იურიდიული მიმწოდებლის წინაშე, რომელიც მიმდინარე დავალიანებებს წარმოადგენს და იფარება 2025 წლის განმავლობაში.

3.10. მიღებული ავანსები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
მიღებული ავანსები რეზიდენტებისაგან	215638	156959	152329
სულ:	215638	156959	152329

3.11. ვალდებულებები თანამშრომლების წინაშე:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	178077	129469	66754
სხვა ვალდებულებები (საკენსიო ფონდი)	85704	48777	13152
სულ:	263781	178246	79906

2024 წლის ბოლოსთვის თანამშრომლების მიმართ დავალიანება წარმოადგენს 2024 წლის დეკემბრის დარიცხულ ხელფასს, რომელიც დაიფარა 2025 წლის იანვარში.

3.12. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
იურიდიული პირისგან მიღებული მოკლევადიანი სესხის ძირი		174218	240567
იურიდიული პირისგან მიღებული მოკლევადიან სესხზე დარიცხული პროცენტი		35943	55824
ფიზიკური პირისგან მიღებული მოკლევადიანი სესხის ძირი		107000	
ფიზიკური პირისგან მიღებული მოკლევადიან სესხზე დარიცხული პროცენტი		1056	
სულ:	0	210161	296391

საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის კომპანიას ყველა სასესხო ვალდებულება დაფარული აქვს.

3.13. საგადასახადო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
მიმდინარე საგადასახადო დავალიანება	157807	104382	72069
სულ:	157807	104382	72069

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები შედგება დეკემბრის თვის გადასახდელი თანხებისგან, რომელთა დეკლარირება მოხდა 2025 წლის იანვარში.

3.14. სხვა ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
სხვა ვალდებულებები დამფუძნებლის წინაშე			25740
სულ:	0	0	25740

3.15. საკუთარი კაპიტალი:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით
გაუნაწილებელი მოგება	236646	-251617	-622509
სულ:	236646	-251617	-622509

საწარმომ 2024 წელი დაასრულა 488 263 ლარის მოგებით. ფინანსური შედეგების მიხედვით მან სრულად დაფარა გასული წლების ზარალი და პერიოდის ბოლოს დარჩა გაუნაწილებელი მოგება 236 646 ლარის ოდენობით.

3.16. ნეტო ამონაგებიდან რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	2024 წელი	2023 წელი
სამედიცინო სარეაბილიტაციო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	5828118	5093697
სატრეინინგო მომსახურება	113455	19578
სულ:	5941573	5113275

2024 წელს, კომპანიის ნეტო-ამონაგები ძირითადად შედგებოდა ჯანმრთელობის რეაბილიტაციის სამედიცინო მომსახურებისგან.

3.17. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები:

	2024 წელი	2023 წელი
საწარმოო დანიშნულების ხარჯები (ძირითადი მასალების, სახელოსნოს ხარჯი)	-135625	-70464
წამლებზე და პაციენტებზე გაწეული სამედიცინო მომსახურების ხარჯი	-9693	-34036
სხვა საოპერაციო და სარეკლამო ხარჯები	-90915	-21883
თანამშრომელთა ტრენინგის ხარჯი	-16218	-30063
ხელფასი და მასთან გათანაბრებული სარგებელი	-3872213	-3222899
გადასახადი საპენსიო ფონდში ხელფასებიდან	-61034	-48290
ცვეთა და ამორტიზაცია	-18657	-8935
იჯარის ხარჯები და კომუნალური ხარჯები	-914431	-866192
ქონების გადასახადის და სხვა საგადასახადო ხარჯები		187
საოფისე ხარჯები (ლიფტის მომსახურება, საკანცელარიო და ინვენტარი)	-31102	-31984
დაცვის, ბაღის, ბასეინის მოვლის ხარჯები	-50197	-33432
საკონსულტაციო ხარჯები	-70800	-59000
საკომუნიკაციო ხარჯები	-69521	-56272
წარმომადგენლობითი ხარჯები	-2882	-16121
საბანკო ხარჯები	-13273	-12953
მივლინების ხარჯი	-420	-9939
რემონტის და ავტომაქანების შენახვის ხარჯი		-1470
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-70795	-46948
სულ:	-5427776	-4570694

3.18. არასაოპერაციო შემოსავლები:

	2024 წელი	2023 წელი
საპროცენტო შემოსავლები	117	
საპროცენტო შემოსავლები არასაფინანსო ისტიტუტებისაგან	2610	2496
სულ:	2727	2496

3.19. არასაოპერაციო ხარჯები:

	2024 წელი	2023 წელი
საპროცენტო ხარჯები არასაფინანსო ინსტიტუტებიდან	-14773	-28888
სულ:	-14773	-28888

3.20. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:

	2024 წელი	2023 წელი
დადებითი საკურსო სხვაობები	65	250
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	-885	-1615
სულ:	-820	-1365

3.21. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი-ხარჯი:

	2024 წელი	2023 წელი
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	8	21
ვალის პატივით მიღებული შემოსავალი		18546
კონფერენციის სასპონსორო დაფინანსება		3000
საგადასახადო ჯარიმა, საურავები	-12674	-13428
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-1870
სულ:	-12667	6269

3.22. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი:

	2024 წელი	2023 წელი
მთლიანი სრული შემოსავალი / ზარალი	488263	0
მოგების გადასახადი		-22291
სულ:	488263	0

3.23. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 27 სექტემბერს.