

შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკა

ბალანსი

საანგარიშო წელი		2019	2018
1	ფული და ფულის ექვივალენტები	417,419.00	1,164,087.01
2	მოკლევადიანი ინვესტიციები		
3	მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	1,998,122.00	1,884,375.53
4	წინასწარ გეწეული ხარჯები		
5	სასაქონლო მარაგი	866,590.00	721,806.47
6	მზა პროდუქცია		
7	დაუმთავრებელი წარმოება	44,757.00	44,756.76
8	ნედლეული და მასალები	821,833.00	677,049.71
9	მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	416,333.00	
10	სხვა მიმდინარე აქტივები	46,769.00	37,875.67
სულ მიმდინარე აქტივები		3,745,233.00	3,808,144.68
11	ქონება, მიწა, აღჭურვილობა	6,751,842.00	5,843,217.51
12	მიწის ნაკვეთები	1,408,500.00	1,317,000.00
13	შენობები	3,137,486.00	3,259,589.60
14	მანქანა-დანადგარები, აღჭურვილობა	2,205,856.00	1,266,627.91
15	გრძელვადიანი ინვესტიციები		
16	გადავადებული საგად. აქტივები		
17	გრძელვადიანი მოთხოვნები		
18	არამატერიალური აქტივები		
19	სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6,751,842.00	5,843,217.51
სულ აქტივები		10,497,075.00	9,651,362.19

20	საწესდებო კაპიტალი	1,692,000.00	1,692,000.00
21	სარეზერვო კაპიტალი		
22	გაუნაწილებელი მოგება	7,717,758.00	7,397,571.51
23	დაუფარავი ზარალი (-)		
სულ საკუთარი კაპიტალი		9,409,758.00	9,089,571.51
24	მოკლევადიანი სესხები უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)		
25	მოკლევადიანი სესხები ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)		
26	გრძელ.-ნი სესხების მიმდინარე ნაწილი უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)		
27	გრძელ.-ნი სესხების მიმდინარე ნაწილი ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)		
28	მოკლევადიანი სესხები უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (მცოცავი განაკვეთი)		
29	მოკლევადიანი სესხები ლარში (მცოცავი განაკვეთი)		
30	გრძელ.-ნი სესხების მიმდინარე ნაწილი უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (მცოცავი განაკვეთი)		
31	გრძელ.-ნი სესხების მიმდინარე ნაწილი ლარში (მცოცავი განაკვეთი)		
32	დავალიანებები მიწოდება/მომსახურებიდან	708,164.00	150,221.93
33	საგადასახადო ვალდებულებები	8,517.00	9,157.20
34	მიღებული ავანსები		
35	გადასახდელი ხელფასები	134,402.00	171,661.94
36	გადასახდელი დივიდენდები		
37	სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	74,712.00	69,228.11
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		925,795.00	400,269.18
38	გრძელვადიანი სესხები უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (მცოცავი განაკვეთი)		
39	გრძელვადიანი სესხები ლარში (მცოცავი განაკვეთი)		
40	გრძელვადიანი სესხები უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)		
41	გრძელვადიანი სესხები ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)	161,522.00	161,521.50

42	გადავადებული გადასახადები		
43	სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		161,522.00	161,521.50
სულ ვალდებულებები		1,087,317.00	561,790.68
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		10,497,075.00	9,651,362.19

დირექტორი ი.დვალაი

შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკა"
მოგება-ზარალის უწყისი

საანგარიშო წელი			
		2019	2018
სულ შემოსავალი		7,251,008.00	7,367,643.35
მ.შ. შემოსავალი უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ლარებში			
მ.შ. შემოსავალი ლარებში			
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება (რსთ)		6,417,645.00	6,275,982.27
მ.შ. რსთ უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ლარებში			
მ.შ. რსთ ლარებში			
1	შემოსავალი 1		
	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	6,417,645.00	6,275,982.27
2	შემოსავალი 2		
	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		
3	შემოსავალი 3		
	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		
4	შემოსავალი 4		
	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		
5	შემოსავალი 5		
	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		
საერთო მოგება		833,363.00	1,091,661.08
6	კომერციული, საერთო და ადმინ.-ლი ხარჯები	594,133.00	537,544.95
7	შრომის ანაზღაურება	274,500.00	276,000.00
8	დაზღვევა და სხვა სარგებელი		
9	საიჯარო გადასახადი		

10	კომუნალური ხარჯები	123,303.00	140,654.19
11	რეკლამა, მარკეტინგი		
12	ტრანსპორტირება	12,353.00	8,919.27
13	მიმდინარე რემონტი		
14	გადასახადები	8,704.00	9,257.20
15	ცვეთა/ამორტიზაცია		
16	სხვა ხარჯები	175,273.00	102,714.29
საოპერაციო მოგება		239,230.00	554,116.13
17	არასაოპერაციო შემოსავალი	151,523.00	126,053.45
18	საპროცენტო შემოსავალი უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში		
	საპროცენტო შემოსავალი ლარში		
19	საიჯარო შემოსავალი		
20	საინვესტიციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		
21	კურსთაშორის სხვაობით მიღ. მოგება	95,817.00	62,768.92
22	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	55,706.00	63,284.53
23	არასაოპერაციო ხარჯები	70,567.00	65,448.01
24	საპროცენტო ხარჯები უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში		
25	საპროცენტო ხარჯები ლარში	26,973.00	29,191.54
26	კურსთაშორის სხვაობით მიღ. ზარალი	41,264.00	34,533.39
27	სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	2,330.00	1,723.08
მოგება დაბეგვრამდე		320,186.00	614,721.57
28	მოგების გადასახადი		
29	ღივიდენდი		
წმინდა მოგება მუდმივი საქმიანობიდან		320,186.00	614,721.57
ერთჯერადი ოპერაციები			
30	წმინდა მოგება ერთჯერადი საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება		320,186.00	614,721.57

დირექტორი ი.ღვალაი

მპს"თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკა"
ფულადი სახსრების მოძრაობა

საანგარიშო წელი	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(746,668.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	(746,668.00)
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	1,164,087.00
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	417,419.00

დირექტორი ი.ღვალაი

შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკა"

მოგება-ზარალის უწყისი

საანგარიშო წელი		2019	2018
სულ შემოსავალი		7,251,008.00	7,367,643.35
მ.შ. შემოსავალი უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ლარებში			
მ.შ. შემოსავალი ლარებში			
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება (რსთ)		6,417,645.00	6,275,982.27
მ.შ. რსთ უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ლარებში			
მ.შ. რსთ ლარებში			
1	შემოსავალი 1 რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	6,417,645.00	6,275,982.27
2	შემოსავალი 2 რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		
3	შემოსავალი 3 რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		
4	შემოსავალი 4 რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		
5	შემოსავალი 5 რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		
საერთო მოგება		833,363.00	1,091,661.08
6	კომერციული, საერთო და ადმინ.-ლი ხარჯები	594,133.00	537,544.95
7	შრომის ანაზღაურება	274,500.00	276,000.00
8	ღირსშესაძლებელი და სხვა ხარჯები		
9	საიჯარო გადასახადი		
10	კომუნალური ხარჯები	123,303.00	140,654.19
11	რეკლამა, მარკეტინგი		
12	ტრანსპორტირება	12,353.00	8,919.27
13	მიმდინარე რემონტი		
14	გადასახადები	8,704.00	9,257.20
15	ცვეთა/ამორტიზაცია		
16	სხვა ხარჯები	175,273.00	102,714.29
საოპერაციო მოგება		239,230.00	554,116.13
17	არასაოპერაციო შემოსავალი	151,523.00	126,053.45
18	საპროცენტო შემოსავალი უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში		
	საპროცენტო შემოსავალი ლარში		
19	საიჯარო შემოსავალი		
20	საინვესტიციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		
21	კურსთაშორის სხვაობით მიღ. მოგება	95,817.00	62,768.92
22	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	55,706.00	63,284.53
23	არასაოპერაციო ხარჯები	70,567.00	65,448.01
24	საპროცენტო ხარჯები უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში		
25	საპროცენტო ხარჯები ლარში	26,973.00	29,191.54
26	კურსთაშორის სხვაობით მიღ. ზარალი	41,264.00	34,533.39
27	სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	2,330.00	1,723.08
მოგება დაბეგვრამდე		320,186.00	614,721.57
28	მოგების გადასახადი		
29	დივიდენდი		
წმინდა მოგება მუდმივი საქმიანობიდან		320,186.00	614,721.57
ერთჯერადი ოპერაციები			
30	წმინდა მოგება ერთჯერადი საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება		320,186.00	614,721.57

დირექტორი ი.ღვალაძე



შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკა"

ბალანსი

საანგარიშო წელი		2019	2018
1	ყველა და ყველის ქვეყანები	417,419.00	1,164,087.01
2	მოკლევადიანი ინვესტიციები		
3	მოთხოვნები მიწოდება/მიწახსურებიდან	1,998,122.00	1,884,375.53
4	წინასწარ გაცემული ხარჯები		
5	ხასიათიანი მარაგი	866,590.00	721,806.47
6	მზა პროდუქტები		
7	დაუმთავრებელი წარმოება	44,757.00	44,756.76
8	ნედლეული და მასალები	821,833.00	677,049.71
9	მოწოდებაზე გადახდილი ავანსები	416,333.00	
10	სხვა მიმდინარე აქტივები	46,769.00	37,875.67
	სულ მიმდინარე აქტივები	3,745,233.00	3,808,144.68
11	ქონება, მიწა, აღჭურვილობა	6,751,842.00	5,843,217.51
12	მწიკის ნაკვეთები	1,408,500.00	1,317,000.00
13	შესიძები	3,137,486.00	3,259,589.60
14	მანქანა-დანადგარები, აღჭურვილობა	2,205,856.00	1,266,627.91
15	გრძელვადიანი ინვესტიციები		
16	გადაღებული საგან-აქტივები		
17	გრძელვადიანი მოთხოვნები		
18	არამატერიალური აქტივები		
19	სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
	სულ გრძელვადიანი აქტივები	6,751,842.00	5,843,217.51
	სულ აქტივები	10,497,075.00	9,651,362.19
20	საწესდებო კაპიტალი	1,692,000.00	1,692,000.00
21	სარეზერვო კაპიტალი		
22	გაუნაწილებელი მოგება	7,717,758.00	7,397,571.51
23	დაუფარავი ზარალი (-)		
	სულ საკუთარი კაპიტალი	9,409,758.00	9,089,571.51
24	მოკლევადიანი სესხები უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)		
25	მოკლევადიანი სესხები ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)		
26	გრძელ-ნი სესხების მიმდინარე ნაწილი უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)		
27	გრძელ-ნი სესხების მიმდინარე ნაწილი ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)		
28	მოკლევადიანი სესხები უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (მცოცავი განაკვეთი)		
29	მოკლევადიანი სესხები ლარში (მცოცავი განაკვეთი)		
30	გრძელ-ნი სესხების მიმდინარე ნაწილი უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (მცოცავი განაკვეთი)		
31	გრძელ-ნი სესხების მიმდინარე ნაწილი ლარში (მცოცავი განაკვეთი)		
32	დავალდებულებები მიწოდება/მიწახსურებიდან	708,164.00	150,221.93
33	საგადასახადო ვალდებულებები	8,517.00	9,157.20
34	მიღებული ავანსები		
35	გადასახდელი სესხები	134,402.00	171,661.94
36	გადასახდელი დივიდენდები		
37	სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	74,712.00	69,228.11
	სულ მიმდინარე ვალდებულებები	925,795.00	400,269.18
38	გრძელვადიანი სესხები უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (მცოცავი განაკვეთი)		
39	გრძელვადიანი სესხები ლარში (მცოცავი განაკვეთი)		
40	გრძელვადიანი სესხები უცხოურ ვალუტაში ნომინირებული ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)		
41	გრძელვადიანი სესხები ლარში (ფიქსირებული განაკვეთი)	161,522.00	161,521.50
42	გადაღებული გადასახადები		
43	სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		
	სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	161,522.00	161,521.50
	სულ ვალდებულებები	1,087,317.00	561,790.68
	სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	10,497,075.00	9,651,362.19

დირექტორი ი.დვალაი

[Handwritten signature]



შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკა"
ფულადი სახსრების მოძრაობა

საანგარიშო წელი	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(746,668.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	(746,668.00)
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	1,164,087.00
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	417,419.00

დირექტორი ი.დვალი



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკა (კომპანია) დაარსდა 2008 წ. , რეგისტრირებულია მისამართზე: თბილისი, ლუბლიანას ქ. 64.

თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკა 100%-ნი წილი კერძო საკუთრებაა. საერთაშორისო კლასიფიკატორის NACE Rev.2 მიხედვით ასრულებს ძირითად საქმიანობას 86.10.0 - საავადმყოფოების საქმიანობა. კომპანია წარმოადგენს სტრუქტურულად განვითარებულ სამედიცინო დაწესებულებას, შედგება სტაციონარისაგან და ამბულატორიისაგან. სტაციონარული მომსახურება ეს არის მაღალტექნოლოგიური კარდიოლოგიური სერვისი, რომელიც შეიცავს კარდიოქირურგიას, კარდიოვასკულარულ ინტერვენციას, არითმიის მკურნალობას. კლინიკა მონაწილეობს საყოველთაო ჯანდაცვის პროგრამაში, თანამშრომლობს ყველა კერძო სადაზღვევო კომპანიასთან და ასრულებს რეფერალურ მომსახურებას ოკუპირებულ ტერიტორიაზე მყოფი მოქალაქეებისთვის. კომპანიაში დასაქმებულია საშუალო რაოდენობა 2019 წელს შეადგენდა 105 თანამშრომელს.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიში მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად, ისტორიული ღირებულებების პრინციპზე დაყრდნობით, კომპანიის ფინანსური პოლიტიკის ძირითადი კონცეპციის დაცვით ყველა პერიოდის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებისას.

წინამდებარე ანგარიშგების „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების“ შესაბამისად მომზადებისთვის მენეჯმენტმა შეეცადა განეხორციელებინა მთელი რიგი შეფასებები, რომლებიც გავლენას ახდენენ წარმოდგენილი აქტივებისა და პასივების ანგარიშგებაზე ფინანსური ანგარიშგების თარიღისათვის, აგრეთვე შემოსავლებზე და ხარჯებზე საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში.

საქართველოს ეროვნული ვალუტა ლარი - „კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა“, ყველაზე კარგად ასახავს კომპანიის ეკონომიკურ მდგომარეობას, მის გარშემო არსებულ სიტუაციას და განხორციელებულ გარიგებებს.

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში გადაიყვანება კომპანიის მიერ შასაბამის საოპერაციო ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ

დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. საბალანსო ანგარიშგების თარიღისთვის ფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული კურსით. 2019 წ. 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარის ღირებულება შეადგენდა 2,8677 ლარს და 1 ევროს 3,2095 ლარს. გადაანგარიშება არ ეხება არაფულად ერთეულს, რომლებიც არის ისტორიული ღირებულებით უცხოურ ვალუტაში (კონვერტაცია ხდება ოპერაციის განხორციელების თარიღის კურსით) საკურსო სხვაობა გამოწვეული ვალუტის გაანგარიშებით ასახულია პერიოდის მოგება-ზარალზე.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა კომპანიის ძირითადი საშუალებები შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ძირითადი საშუალება, რომელიც გამოიყენება ძირითადი ან ადმინისტრაციული საქმიანობისთვის აღირიცხულია მის თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულების შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, დაყენების/მონტაჟის და პროფესიული მომსახურების ხარჯებს.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულების შორის და აღიარდება მოგება-ზარალზე.

ხარჯები, დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან, აღირიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლობის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება-ზარალში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთის ღირებულება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე.

ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის ექსპლუატაციაში. აქტივის სასიცოცხლო პერიოდი ნაწილდება შემდეგნაირად:

მანქანა - დანადგარები - 5-10 წელი

ავტომობილი, კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა - 5-12 წელი

2019 წ დამატებები მოიცავს კლინიკის მიერ შესყიდული ძირითად საშუალებას და

აღჭურვილობებს 1,522.670 ლარის ღირებულებით .

ცვეთის ხარჯი დაირიცხება მოგება-ზარალზე პროდუქციის თვითღირებულებაზე.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები წარმოდგენილია საბალანსო ღირებულებისა და მისი სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმწირესით .სარეალიზაციო ღირებულებად მიჩნეულია ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს დაკლებული დანახარჯები, დაკავშირებული აქტივის დასრულება / გაყიდვასთან. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით და შეიცავს დანახარჯებს , დაკავშირებული აქტივის შეძენასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

სასაქონლო მატერიალური მარაგი წარმოდგენილია:

ლარი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
ნედლეული და მასალა	821,833	677,050
დაუმთავრებელი წარმოება	44,757	44,757
	866,590	721,806

კომპანია ფინანსურ აქტივებს და ფინანსურ ვალდებულებებს აღიარებს მას შემდეგ, რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტების შესახებ სახელშეკრულებო დებულების მონაწილე.

ფინანსური აქტივების უარყოფა ხდება მას შემდეგ, რაც ამოიწურება სახელშეკრულებო უფლება ფინანსური სარგებლობის შესახებ, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან

დაკავშირებული რისკის მნიშვნელოვანი წილი გადადის სხვა მხარეზე.

ფინანსური ვალდებულების უარყოფა ხდება მას შემდეგ, რაც იგი გაუქმდა, ან მისი სასიცოცხლო ვადა ამოიწურა. ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აღირიცხება სამართლიან ღირებულებით, გარდა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებისა, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით არის აღიარებული მოგება-ზარალში.

ფინანსური ანგარიშგებაში წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები შეეხება შემდეგი კატეგორიის აქტივებსა და ვალდებულებებს:

ფინანსური აქტივები:

ლარი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
მოთხოვნები მომსახურებიდან	1,998,122	1,884,376
ფული ბანკში და სალაროში	417,419	1,164,087
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	416,333	
სხვა მიმდინარე აქტივები	46,769	37,876
	2,878,643	3,086,339

ფინანსური ვალდებულებები:

ლარი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	708,164	150,222
ვალდებულებები სახელმწიფო ბიუჯეტის მიმართ	8,517	9,157
ვალდებულება პერსონალის მიმართ	134,402	171,662
სხვა ვალდებულებები	74,712	69,228
	925,795	400,269

კომპანიის ფინანსური აქტივები შეიცავს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს, საბანკო ბალანსზე არსებულ თანხებს. კომპანია ოპერირებს ნაღდი და უნაღდო ანგარიშსწორებით. სავაჭრო მოთხოვნები არის მოკლევადიანი. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების წმინდა ღირებულება

მოახლოებულია მათ საბალანსო ღირებულებასთან. სავაჭრო მოთხოვნების დაფარვის საშუალო პერიოდია 325 დღე .სავაჭრო მოთხოვნების პროცენტი არ ერიცხება . სავაჭრო მოთხოვნების უნარიანობის განსაზღვრისთვის კომპანია ითვალისწინებს დებიტორისაგან ნებისმიერ ცვლილებას დაფარვის გრაფიკში თავდაპირველი დავალიანების წარმოშობიდან რეპორტის დღემდე.

სავაჭრო ვალდებულებების მიმართ კომპანიას გააჩნია ფინანსური რისკების მართვის პოლიტიკა, რითაც უზრუნველყოფს კონტროლს , ვალდებულებათა დროულად დასაფარად.

კომპანია გამოიმუშავებს შემოსავალს პაციენტების ამბულატორიული და სტაციონალური სამედიცინო შემოწმების მომსახურებით:

ლარი:	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
მომსახურების რეალიზაცია	7,251.008	7,367.643

რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება:

ლარი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
პირდაპირი მასალები	1,960.529	2,005,253
ხელფასი	3,694.389	3,454.502
ცვეთა და ამორტიზაცია	604,006	694,463
რემონტის დანახარჯები	76,628	11,158
სხვა საოპერაციო ხარჯები	82,093	110,606
	6,417.645	6,275.982

მიწოდების ხარჯები :

ლარი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
რეკლამა	300	-
ტრანსპორტირება	12,053	8,919
	12,353	8,919

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები:

ლარი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
დამსაქმებელთა ანაზღაურება	274,500	276,000
კომუნალური ხარჯები	123,303	140,654
გადასახადები	8,704	9,157
კომუნიკაციის ხარჯები	9,905	8,119
რემონტი	7,064	370
საოფისე , მცირეფასიანი და კომპიუტერის ხარჯები	52,458	42,187
სხვა საერთო ხარჯები	105,846	52,139
	581,780	528,626

არასაოპერაციო შემოსავალი

ლარი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
კურსთასხვაობის შორის მოგება	95,817	62,768
ფინ. დახმარება და უსასყიდლოდ მიღებული მასალა	55,706	63,285
	151,523	126,053

არასაოპერაციო ხარჯები

ლარი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
საპროცენტო ხარჯები	26,973	29,192
კურსთასხვაობის შორის ზარალი	41,264	34,533
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	2,330	1,723
	70,567	65,448

კომპანიის მიერ გამოშვებული კაპიტალის ინსტრუმენტები აღიარდება მიღებული ამონაგებით. დაგროვილი მოგება ან ზარალი მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების მოგებისა და აკუმულირებული ზარალს. კომპანია საკუთარ კაპიტალს მართავს იმგვარად, რომ შეძლოს ფუნქციონირების გაგრძელებას. კომპანიის კაპიტალის სტრუქტურა შეიცავს საწესდებო კაპიტალს და დაგროვილ მოგებას.

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	სულ
01,01,2017-ის მდგომარეობით	1,692,000	5,885,002	7,577,002
2017 წლის წმინდა მოგება-ზარალი		897,848	897,848
31,12,2017 წ-ის მდგომარეობის	1,692,000	6,782.850	8,474.850
01,01,2018 წ-ის მდგომარეობით	1,692,000	6,782.850	8,474.850
2018 წლის წმინდა მოგება-ზარალი		614,722	614,722
31,12,2018 წ-ის მდგომარეობით	1,692.000	7,397.572	9,089.572
01.01.2019-ს-ის მდგომარეობით	1,692.000	7,397.572	9,089.572
2019 წლის წმინდა მოგება-ზარალი		320,186	320,186
31.12.2019 წ-ის მდგომარეობით	1,692.000	7,717.758	9,409.758

მენეჯმენტი აფასებს კაპიტალის სტრუქტურას იმგვარად, რომ შეინარჩუნოს ეფექტური ფინანსური სტრუქტურა ზედმეტი ბერკეტების გარეშე, მართავს კაპიტალის სტრუქტურას ეკონომიკური მდგომარეობის და ძირითადი აქტივების რეალური რისკის ფაქტორების გათვალისწინებით.

