

შპს "კარდიო ექსპერტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020წ. 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები				
<i>მიმდინარე აქტივები</i>				
ფული და ფულადი ექვივალენტები	4	92,247.00	36,993.00	97,589.00
სავაჭრო მოთხოვნები	5	6,267.00	7,784.00	3,428.00
გადახდილი ავანსები	6	2,929.00	5,784.00	11,732.00
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			3,683.00	3,252.00
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		18,859.00	15,596.00	13,335.00
სულ მიმდინარე აქტივები		120,302.00	69,840.00	129,336.00
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>				
ძირითადი საშუალებები: საოფისე ფართი	7	982,523.00	980,381.00	-
საოფისე ინვენტარი და აპარატურა		73,272.00	82,380.00	83,319.00
საინვესტიციო ქონება				
არამატერიალური აქტივები		1,102.00		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,056,897.00	1,062,761.00	83,319.00
სულ აქტივები		1,177,199.00	1,132,601.00	212,655.00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
სავაჭრო ვალდებულებები	8	11,062.00	70,915.00	7,001.00
სასესხო ვალდებულებები	9	1,015,449.00	828,174.00	-
სულ ვალდებულებები		1026511	899089	7001
<i>საკუთარი კაპიტალი</i>				
საწესდებო კაპიტალი		1,000.00	1,000.00	1,000.00
გაუნაწილებელი მოგება		149,688.00	232,512.00	204,654.00
სულ საკუთარი კაპიტალი		150,688.00	233,512.00	205,654.00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1,177,199.00	1,132,601.00	212,655.00

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს "კარდიო ექსპერტი"

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან	711,733.00	734,878.00
არასაოპერაციო შემოსავალი	28,467.00	12,320.00
სულ შემოსავალი	740,200.00	747,198.00
საოპერაციო ხარჯები:		
მატერიალური მარაგების ხარჯი	35,473.00	29,531.00
შრომის ანაზღაურება	373,899.00	377,543.00
საპენსიო ფონდი 2%	1,340.00	1,181.00
საიჯარო ქირა	19,845.00	93,136.00
საკომუნიკაციო ხარჯი	770.00	843.00
კომუნალური ხარჯი	11,660.00	10,762.00
კომპიუტერის ხარჯი	906.00	567.00
ლაბორატორიის მომსახურება	81,503.00	60,864.00
რეკლამის ხარჯი	-	833.00
საპროცენტო ხარჯი	39,042.00	45,951.00
ცვეთის ხარჯი	16,805.00	18,287.00
საკანცელარიო ხარჯი	1,932.00	2,007.00
სხვადასხვა მომსახურება	14,177.00	8,939.00
სულ საოპერაციო ხარჯები:	597,352.00	650,444.00
არასაოპერაციო ხარჯები:		
საქველმოქმედო ხარჯი	225,672.00	68,896.00
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	225,672.00	68,896.00
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:		
მოგების გადასახადი	-	-
სულ ხარჯები	823,024.00	719,340.00
საანგარიშო პერიოდის ფინანსური მოგება (ზარალი)	(82,824.00)	27,858.00

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს "კარდიო ექსპერტი"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 01.01.2020-31.12.2020 პერიოდისთვის

	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	2020წ.
1	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	36,993.00
2	მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	713415
3	მიმწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	-537440
5	პარტნიორების შენატანი (+)	0
	პარტნიორებზე თანხის დაბრუნება (-)	0
6	არასაოპერაციო შემოსავლები (+)	0
7	არასაოპერაციო ხარჯები (-)	
8	ბიუჯეტში გადახდილი თანხა (-)	-70404
9	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	142,564.00
	საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
10	შეიღობილი საწარმოს შეძენა სახსრების გამოკლებით (-)	
11	ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)	-11275
12	ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი (+)	
13	მიღებული პროცენტები (+)	
14	გადახდილი პროცენტები (-)	-39042
15	მიღებული დივიდენდები (+)	
16	გაცემული დივიდენდები (-)	
17	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-50317
	საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
18	შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად (+)	
19	შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)	63500
20	ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განადგება (-)	
21	ინვესტიცია სხვა საზოგადოებაში (-)	0
22		
23	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	63500
24	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	92,247.00
25	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	55254

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს "კარდიო ექსპერტი"

2020წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	1,000.00	204,654.00	205,654.00
2019წ. საანგარიშო პერიოდი			
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ ზარალი		27,858.00	27,858.00
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	1,000.00	232,512.00	233,512.00
2020წ. საანგარიშო პერიოდი			
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ ზარალი		(82,824.00)	(82,824.00)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	1,000.00	(82,824.00)	150,688.00

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს „კარდიო ექსპერტი“ (საინდეტიფიკაციო # 405022247)

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020წ.
31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

2. შპს „კარდიო ექსპერტი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად 2013 წლის 13 დეკემბერს, საინდეტიფიკაციო ნომრით: 405022247. იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, ვაჟა-ფშაველას ჩიხი #5.

2.1. საზოგადოების საქმიანობის საგანი:

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი საგანია მოსახლეობისათვის ფართო პროფილის სამედიცინო მომსახურების მიწოდება.

2.2. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

3.1. საზოგადოების მიერ 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება პირველად. 2018წ. ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია მე-4 კატეგორიის შესაბამისად;

3.2. საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

3.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის - „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 01 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის;

3.4. საზოგადოება წინა პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 01 იანვრიდან;

3.5. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საზოგადოება იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ საზოგადოების პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების,

მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა;

3.6. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის - 2017 წლის ფინანსური ინფორმაცია, რომელსაც საზოგადოების საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე;

3.7. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით;

3.8. სასაქონლო-მატერიალური ფასულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;

3.9. საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება;

3.10. ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყონებლივ აღიარდება.

3.11. მომსახურებიდან მოთხოვნების დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე - მომსახურების შემდეგ, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება; შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება.

3.12. მომსახურების ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში;

- 3.13. ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლოს და საპენსიო ფონდის გადასახადი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ;
- 3.14. მიღებულ სესხებზე დარიცხული საპროცენტო გასავალი აღიარდება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული პირობების მიხედვით და აისახება ხარჯებში;
- 3.15. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახდო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახდო ანგარიშგებაში ასახული გადასახდის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
- 3.16. საზოგადოების კაპიტალი განისაზღვრება საზოგადოების მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. პარტნიორებს შეუძლიათ გაზარდონ საზოგადოების კაპიტალის ოდენობა დამატებითი შენატანებით და საზოგადოებაში ახალი პარტნიორის მიღებით. შენატანი საზოგადოების კაპიტალში შეიძლება წარმოდგენილი იქნეს როგორც ფულადი, ისე სხვა მატერიალური და არამატერიალური ქონების სახით.
- 3.17. საზოგადოების მიერ წარმოდგენილი 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად;

5. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2020წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
მოთხოვნები მომსახურებიდან	6,267.00	7,785.00
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	6,267.00	7,785.00

6. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2020წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
მანანა კვიჭიძე	-	1,928.00
მზია ვაშაკიძე	-	1,928.00
მაია კვიჭიძე	-	1,928.00
შპს ჯორჯიან სერვის ნეთვორქი	17.00	7.00
სს თელასი	-	256.00
სსიპ საპენსიო სააგენტო	48.00	37.00
easyb	-	106.00
სს სილქნეტი	-	56.00
ბიუჯეტში ზედმეტად გადა	2,588.00	3,221.00
შპს მაგთიკომი	13.00	-
Global Healthy Life Store	263.00	-
სულ გაცემული სესხები	2,929.00	9,467.00

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2020წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	შენიშვნა ნაგებობები	ოფისის აღჭურვილობა და ავტო	არამატერიალური აქტივი
ბალანსი 01.01.2019 მდგომარეობით	-	83,319.00	
შემოსვლა	980,381.00	17,348.00	
გასვლა			
ცვეთა პერიოდისათვის 2019წ.	-	(18,287.00)	
საბალანსო ღირებულება 31.12.2019წ.მდგომარეობით	980,381.00	82,380.00	-
2020წ. საანგარიშო პერიოდი			
შემოსვლა	2,143.00	8,030.00	1,102.00
გასვლა		(334.00)	
ცვეთა პერიოდისათვის 2020წ.		(16,805.00)	
საბალანსო ღირებულება 31.12.2020წ. მდგომარეობით	982,524.00	73,271.00	1,102.00

8. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2020წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2020წ.	31.12.2019წ.
USA Georgia	4.00	-
შპს პულსარ დიჯიტალი		10.00
შპს იქსორი	-	63,089.00
შპს სილქნეტი	1.00	-
შპს არკომი	2.00	-
შპს ვისტამედი	9,190.00	5,723.00
შპს სისტოლა	750.00	750.00
სს თელასი	-	194.00
შპს ჯორჯიან უოთერ ენდ ფაუერი	-	252.00
შპს თბილისი ენერჯი	1,060.00	796.00
შპს ექსპრეს დიაგნოსტიკა	55.00	35.00
შპს თბილისერვის ჯგუფი	-	66.00
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	11,062	70,915

9. სასესხო ვალდებულებები

სასესხო ვალდებულებები 2020წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2020წ.	31.12.2019წ.
სს თიბისი ბანკი	1,015,449.00	828,174.00
სულ სასესხო ვალდებულებები	1,015,449	828,174