

შპს თბილისის გულის ცენტრი

ფინანსური ანგარიშგება

დეკემბერი 31, 2019

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	5
კაპიტალის ანგარიშგება.....	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებები.....	7
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	7
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	7
3. შეფასებები და გაურკვევლობის ძირითადი წყაროები.....	9
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	10
5. მარაგები.....	10
6. ძირითადი საშუალებები.....	11
7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	12
8. საწესდებო კაპიტალი.....	12
9. შემოსავლები.....	12
10. საოპერაციო დანახარჯები.....	13
11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	13

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		2019	2018	2017
	დან #	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები:				
ფული და ფულადი ექვივალენტები		327,719	182,228	513,806
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	2,675,012	2,155,796	916,960
მარაგები	5	838,074	707,682	286,014
ავანსები		66,311	66,311	604,137
სულ მიმდინარე აქტივები:		3,907,116	3,112,018	2,320,917
ძირითადი საშუალებები	6	1,925,940	2,079,935	1,319,302
არამატერიალური და სხვა აქტივები		13,683	17,103	15,346
სულ აქტივები:		5,846,740	5,209,056	3,655,565
ვალდებულებები და მფლობელის კაპიტალი				
მიმდინარე ვალდებულებები:				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	1,322,766	1,036,319	241,223
ავანსები მომხმარებლებისგან		109,526	50,689	33,190
პროცენტები და მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		460,001	450,094	29,972
გადასახადების ვალდებულებები		46,848	48,763	18,227
სულ მიმდინარე ვალდებულებები:		1,939,141	1,585,866	322,612
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		289,126	547,177	771,108
მფლობელის კაპიტალი:				
საწესდებო კაპიტალი	8	1,536,886	1,536,886	1,536,886
გაუნაწილებელი მოგება		2,081,586	1,539,127	1,024,959
სულ ვალდებულებები და მფლობელის კაპიტალი:		5,846,740	5,209,056	3,655,565

დირექტორი

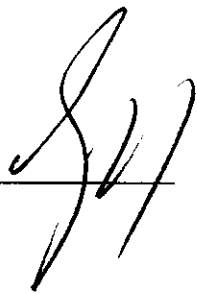
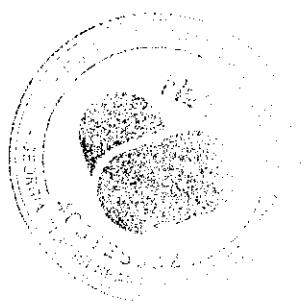


მთავარი მუდალტერი

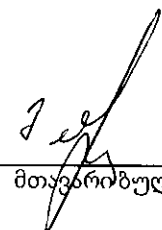
სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	დან #	2019 წლისთვის	2018 წლისთვის
შემოსავლები	12	7,625,617	6,486,834
საოპერაციო დანახარჯები	13	6,997,774	5,904,246
საოპერაციო მოგება		631,263	582,588
სხვა მოგება		79,061	442,254
სხვა ხარჯი		75,096	438,135
ფინანსური შემოსავალი		161,935	339,967
ფინანსური ხარჯი		251,285	412,507
მოგება დაბეგვრამდე		542,459	514,167
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		542,459	514,167
გადახდილი დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		542,459	514,167
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი), პერიოდის დასაწყისი		1,539,127	1,024,959
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი), პერიოდის ბოლოს		2,081,586	1,539,127

დირექტორი

მთავარიбухгалტერი



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	დან	2019 წლისთვის	2018 წლისთვის
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან მოგება დაბეგვრამდე		542,459	514,167
კორექტირებები:			
ცვეთა		307,177	509,199
საოპერაციო მოგება სამუშაო კაპიტალის ცვლილებამდე		929,601	1,093,323
შემცირება / (გაზრდა) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების		(519,217)	(1,238,836)
შემცირება / (გაზრდა) მარაგები		(130,392)	(421,668)
შემცირება / (გაზრდა) ავანსები		-	537,827
გაზრდა / (შემცირება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		286,447	795,097
გაზრდა / (შემცირება) პროცენტები და მიმდინარე			
სასესხო ვალდებულებები		(70,058)	350,165
გაზრდა / (შემცირება) გადასახადები		(1,915)	30,536
გაზრდა / (შემცირება) ავანსები მომხმარებლებისგან		58,837	17,499
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		553,303	1,163,943
სუფთა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		553,303	1,163,943
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(149,763)	(1,271,589)
სუფთა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		(149,763)	(1,271,589)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			
გრძელვადიანი სესხის დაფარვა		(258,051)	(223,931)
სუფთა ფული ფინანსური საქმიანობიდან		(258,051)	(223,931)
ფულადი სახსრების ცვლილება		145,590	(331,577)
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში		182,228	513,806
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს		327,719	182,228

კაპიტალის ანგარიშგება

	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება
ნაშთი 2018, 31 დეკემბერი	1,536,886	1,539,127
მოგება/ზარალი	-	542,459
ნაშთი 2019, 31 დეკემბერი	1,536,886	2,081,586

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება თბილისის გულის ცენტრი დაარსდა 2015 წლის 17 ნოემბერს. კომპანიის სამართლებრივი ფორმა წარმოადგენს - შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება-ს. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია - 405125332. კომპანიის დამფუძნებლები არიან: ზაური ცხადაძე - 80%, არჩილ ჩუხრუკიძე - 15%, ლაშა ფირცხალავა - 5%. კომპანიის დირექტორია - არჩილ ჩუხრუკიძე. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სამედიცინო მომსახურება, კერძოდ მოიცავს კარდიოლოგიური მომსახურების სრულ სპექტრს.

კომპანიის მიზანია მაღალკვალიფიციური მომსახურების გაწევა, ორიენტირებულია შემდგომ განვითარებაზე, პერსონალის გადამზადებაზე და აღნიშნულ სფეროში ლიდერის პოზიციის შენარჩუნებაზე.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და მნიშვნელოვანი

სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულ იქნა მოქმედი საწარმოს პრინციპის გათვალისწინებით და საერთაშორისო ფინანსური ანგარიშგების მცირე და საშუალო ზომის საწარმოების შესაბამისად, 2015 წელს შეტანილი შესწორების შესაბამისად, რომელიც გამოცემულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს მიერ. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. გამოყენებული შეფასების საფუძველი არის ისტორიული ღირებულება, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში.

ფუნქციონალური და წარმოდგენის ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა და წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ამ ვალუტაში.

შემოსავლის აღიარება

(ა) საქონლის რეალიზაცია

შემოსავალი აღიარდება, როდესაც საქონელი გადაცემულია და საკუთრების მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი გადასულია მყიდველზე.

(ბ) მომსახურების გაწევა

შემოსავალი აღიარდება დასრულების ეტაპთან დაკავშირებით იმის გათვალისწინებით, რომ შემოსავლის რაოდენობა და მასთან დაკავშირებული ხარჯები შესაძლოა შეფასდეს სანდოდ და არის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს.

(გ) საპროცენტო შემოსავალი

საპროცენტო შემოსავალი აღიარდება ეფექტური პროცენტის მეთოდით.

საკრედიტო ხარჯები

ყველა საკრედიტო ხარჯი აღიარდება მოგება ან ზარალში იმ პერიოდში როდესაც ისინი გაწეულია.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე გადასახადს. მიმდინარე გადასახადი აღიარდება მოგებად ან ზარალად გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მისი გადატანა ხდება კაპიტალში ან სხვა ერთობლივ შემოსავალში.

კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის კაპიტალი შესაძლოა გაიზარდოს ან შემცირდეს კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებით.

ძირითადი საშუალებები

ყველა ძირითადი საშუალება აღიარდება ისტორიული ღირებულებით და დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალების ისტორიული ღირებულება მოიცავს (ა) ნასყიდობის ფასს, არაანაზღაურებადიშემძენის ხარჯს და იმპორტის გადასახადის ჩათვლით, სავაჭრო ფასდათმობების და ფასდაკლების გამოკლების შემდეგ; (ბ) კომპანიის მენეჯმენტის მიერ განსაზღვრულ ადგილამდე და გამოსაყენებლად ვარგის კონდიციამდე მიყვანისთვის სხვა პირდაპირ მიკუთვნებულ გადასახადებს; (გ) ნივთის გადატანის და დემონტაჟის პირველადი შეფასებით სავარაუდო ხარჯის და მისი ადგილმდებარეობის აღსადგენ ხარჯებს; (დ) ვალდებულებებისგან, რომლებიც კომპანიას წარმოეშევა შემძენის და კონკრეტული პერიოდის განმავლობაში გამოყენების შედეგად.

მომდევნო კაპიტალიზებადი ხარჯები მოიცავს გაუმჯობესების და შეცვლის ძირითად ხარჯებს, რომელიც ზრდის აქტივის საექსპლუატაციო ვადას ან ზრდის შემოსავლის გენერირების უნარს. შეკეთების და მოვლის ხარჯები, რომლებიც არ აკმაყოფილებენ ზემოთ აღნიშნულ კაპიტალიზაციის კრიტერიუმებს, აღიარდება მოგების ან ზარალის ანგარიშში და სხვა ერთობლივ შემოსავალში.

ძირითადი საშუალებებს ან ცალკეულ ერთეულებს ცვეთა ერიცხებათ იმ პერიოდიდან, როდესაც ძირითადი საშუალება არის გამოსაყენებლად მზა მდგომარეობაში, როგორც განსაზღვრულია კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხებათ 10 წლიანი საექსპლუატაციო ვადით წრფივი მეთოდის გამოყენებით. თუ არსებობს მტკიცებულება, რომ საექსპლუატაციო ვადა ან არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ცვეთა დაკორექტირდება შესაბამისად.

არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა

შემძენილი კომპიუტერული უძრუნველყოფა აღირიცხება ღირებულებით, რომელსაც აკლდება ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ის ამორტიზირდება 5 წლიანი საექსპლუატაციო ვადით წრფივი მეთოდის გამოყენებით. თუ არსებობს მტკიცებულება, რომ საექსპლუატაციო ვადა ან არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ამორტიზაცია დაკორექტირდება შესაბამისად.

არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ყოველ საანგარიშგებო პერიოდში, ძირითადი საშუალებები, საინვესტიციო აქტივები, არამატერიალური აქტივები და ინვესტიციები ასოციაციებში გადაიხედება, რათა დადინდეს არსებობს თუ არა რაიმე მინიშნება, რომ ამ აქტივებმა განიცადა გაუფასურების ზარალი. თუ არსებობს მინიშნება შესაძლო გაუფასურებაზე, ნებისმიერი აქტივის (ან მასთან დაკავშირებული აქტივის ჯგუფის) აღდგენითი ღირებულება შეფასდება და შედარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ აღდგენითი ღირებულება არის უფრო მცირე ვიდრე მისი საბალანსო ღირებულება, საბალანსო ღირებულება შემცირდება აღდგენით ღირებულებამდე და დაუყოვნებლივ აღიარდება გაუფასურების დანაკარგებად მოგება-ზარალში.

ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები თავდაპირველად აღიარდება ტრანზაქციის ღირებულებით. ყველა რეალიზაცია ხორციელდება ნორმალური საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებებს არ ერიცხებათ სარგებელი. ყოველ საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულს, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები გადაიხედება იმის განსასაზღვრად, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ თანხები არ არის ამოღებადი. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება ტრანზაქციის ღირებულებით (ტრანზაქციის ხარჯების ჩათვლით). სავაჭრო კრედიტორული დავალიანებები არის ვალდებულებები ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე და არ ერიცხება სარგებელი, სარგებლიანი ვალდებულებები შემდგომში აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური პროცენტის მეთოდით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ღირებულებასა და სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით, გამოკლებული დასრულების და რეალიზაციის ხარჯები. ღირებულება განისაზღვრება პირველი მიღების-პირველი გაყიდვის მეთოდის გამოყენებით და მოიცავს ნასყიდობის ღირებულებას, გადამუშავების ხარჯებს და სხვა ხარჯებს სასაქონლო მატერიალური მარაგების მათ არშეზღუდულ ადგილამდე და მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯის ჩათვლით.

თანამშრომლების სარგებელი

მოკლევადიანი თანამშრომლების სარგებლის ხარჯები (მომსახურების გაწევის შემდეგ 12 თვის განმავლობაში გადასახდელი, როგორიცაა ანაზღაურებადი შვებულება და ბიულეტენი, ბონუსები და არაფულადი ჯილდოები, როგორიცაა სამედიცინო სარგებელი), აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გაიწევა მომსახურება და არ დისკონტირდება.

3. შეფასებები და გაურკვევლობის ძირითადი წყაროები

მენეჯმენტის მხრიდან არ იყო საჭიროება გაეკეთებინა მნიშვნელოვანი დაშვებები ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის.

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2019
	31 დეკემბერი
მოთხოვნები მოწოდებიდან ან მომსახურებიდან	2,755,263
უიმედო ვალების რეზერვი	<u>(80,250)</u>
	<u>2,675,013</u>

5. მარაგები

	2019
	31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	680,840
სხვა მარაგები	<u>157,234</u>
	<u>838,074</u>

შპს თბილისის გულის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებები
დეკემბერი 31, 2019

6. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა დანადგარები	კომპიუტერული ტექნიკა	სპეციალური ინსტრუმენტები	იჯარით აღებული კონტეინერების კეთილმოწყობა	აგეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
<i>ისტორიული ღირებულება</i>						
31 დეკემბერი, 2018	1,516,051	222,904	204,074	770,738	174,041	2,887,808
დამატება	39,306	11,800	7,026	70,801	20,829	149,762
გადაცემა/ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2019	1,555,357	234,704	211,100	841,539	194,870	3,037,570
<i>აკუმულირებული მკვეთა</i>						
						-
						-
31 დეკემბერი, 2018	403,123	75,079	34,319	230,753	64,599	807,873
პერიოდის მკვეთა	139,067	26,078	23,456	93,504	21,652	303,757
გადაცემა/ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2019	542,190	101,157	57,775	324,257	86,251	1,111,630
<i>წმინდა საბალანსო ღირებულება</i>						
						-
						-
31 დეკემბერი, 2018	1,112,928	147,825	169,755	539,985	109,442	2,079,935
31 დეკემბერი, 2019	1,013,167	133,547	153,325	517,282	108,619	1,925,940

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2019
	31 დეკემბერი
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,322,766
	1,322,766

8. საწესდებო კაპიტალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება თბილისის გულის ცენტრი დაარსდა 2015 წლის 17 ნოემბერს. კომპანიის საწესდებო შენატანი შეადგენს 1,536,886 ლარს.

9. შემოსავლები

	2019
	წლისთვის
შემოსავალი რეალიზაციიდან	7,463,682
სხვა შემოსავალი	161,935
	7,625,617

შემოსავალი რეალიზაციიდან მოიცავს შემოსავალს კარდიოლოგიური და კარდიოქირურგიული მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავლებს.

10. საოპერაციო დანახარჯები

	2019 წლისთვის
შრომის ანაზღაურება	3,133,340
სასაქონლო მატერიალური მაგარების ხარჯი	2,085,057
შენობის იჯარა	727,584
ცვეთა და ამორტიზაცია	307,177
სისხლის ანალიზური კვლევა	293,998
ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	77,795
პაციენტის კვების ხარჯი	87,580
კომუნალური დანახარჯები	90,388
სხვა ხარჯი	194,855
	<u>6,997,774</u>

11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ კომპანიაში არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენა.
