

შპს თბილისის გულის ცენტრი

ფინანსური ანგარიშგება

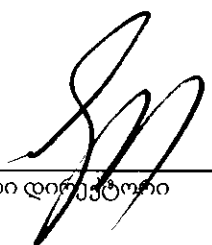
დეკემბერი 31, 2020

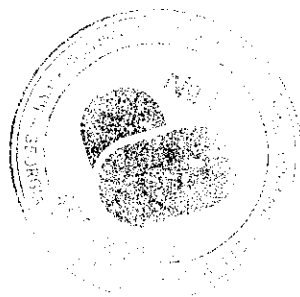
სარჩევი

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

		2020	2019	2018
	დან #	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები:				
ფული და ფულადი ექვივალენტები		213,663	327,719	182,228
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	2,487,524	2,675,012	2,155,796
მარაგები	5	1,200,739	838,074	707,682
ავანსები		119,187	66,311	66,311
სულ მიმდინარე აქტივები:		4,021,113	3,907,116	3,112,018
ძირითადი საშუალებები	6	1,746,756	1,925,940	2,079,935
არამატერიალური და სხვა აქტივები		10,263	13,683	17,103
სულ აქტივები:		5,778,133	5,846,740	5,209,056
ვალდებულებები და მფლობელის კაპიტალი				
მიმდინარე ვალდებულებები:				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	908,458	1,322,766	1,036,319
ავანსები მომხმარებლებისგან		129,454	109,526	50,689
პროცენტები და მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		477,143	460,001	450,094
გადასახადების ვალდებულებები		43,144	46,848	48,763
სულ მიმდინარე ვალდებულებები:		1,558,199	1,939,141	1,585,866
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		24,836	289,126	547,177
მფლობელის კაპიტალი:				
საწესდებო კაპიტალი	8	1,536,886	1,536,886	1,536,886
გაუნაწილებელი მოგება		2,658,211	2,081,586	1,539,127
სულ ვალდებულებები და მფლობელის კაპიტალი:		5,778,133	5,846,740	5,209,056

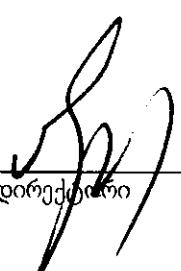

 გენერალური დირექტორი

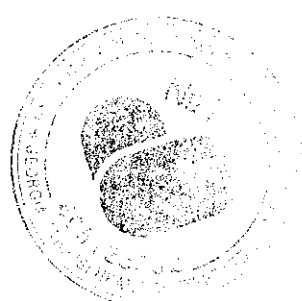


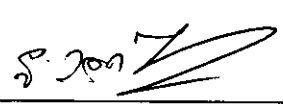

 ფინანსური დირექტორი

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	დან #	2020 წლისთვის	2019 წლისთვის
შემოსავლები	12	7,147,775	7,625,617
საოპერაციო დანახარჯები	13	6,584,639	6,997,774
საოპერაციო მოგება		563,106	631,263
სხვა მოგება		122,768	79,061
სხვა ხარჯი		123,247	75,096
ფინანსური შემოსავალი		306,912	161,935
ფინანსური ხარჯი		292,914	251,285
მოგება დაბეგვრამდე		576,625	542,459
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		576,625	542,459
გადახდილი დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		576,625	542,459
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი), პერიოდის დასაწყისი		2,081,586	1,539,127
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი), პერიოდის ბოლოს		2,658,211	2,081,586


 გენერალური დირექტორი




 ფინანსური დირექტორი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2020	2019
დან	წლისთვის	წლისთვის
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან მოგება დაბეგვრამდე	576,625	542,459
კორექტირებები:		
ცვეთა	231,255	307,177
საოპერაციო მოგება სამუშაო კაპიტალის ცვლილებამდე	853,732	929,601
შემცირება / (გაზრდა) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების	187,489	(519,217)
შემცირება / (გაზრდა) მარაგები	(362,665)	(130,392)
შემცირება / (გაზრდა) ავანსები	(52,876)	-
გაზრდა / (შემცირება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(414,308)	286,447
გაზრდა / (შემცირება) პროცენტები და მიმდინარე		
სასესხო ვალდებულებები	(28,710)	(70,058)
გაზრდა / (შემცირება) გადასახადები	(3,703)	(1,915)
გაზრდა / (შემცირება) ავანსები მომხმარებლებისგან	19,927	58,837
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	198,886	553,303
სუფთა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	198,886	553,303
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(48,650)	(149,763)
სუფთა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	(48,650)	(149,763)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
გრძელვადიანი სესხის დაფარვა	(264,291)	(258,051)
სუფთა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	(264,291)	(258,051)
ფულადი სახსრების ცვლილება	(114,056)	145,590
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	327,719	182,228
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	213,663	327,719

კაპიტალის ანგარიშგება

	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება
ნაშთი 2019, 31 დეკემბერი	1,536,886	2,081,586
მოგება/ზარალი	-	576,625
ნაშთი 2020, 31 დეკემბერი	1,536,886	2,658,211

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 აღბათობა, 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, არაანაზღაურებადიშეძენის 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 წარმოეშვება შეძენის 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

შეძენილი 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 არშეუღალად აღიარდება და მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯის ჩათვლით.

თანამშრომლების სარგებელი

მოკლევადიანი თანამშრომლების სარგებლის ხარჯები (მომსახურების გაწევის შემდეგ 12 თვის განმავლობაში გადასახდელი, როგორცაა ანაზღაურებადი შვებულება და ბიულეტენი, ბონუსები და არაფულადი ჯილდოები, როგორცაა 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

	2020
	31 დეკემბერი
მოთხოვნები მოწოდებიდან ან მომსახურებიდან	2,562,150
უიმედო ვალების რეზერვი	(74,626)
	<u>2,487,524</u>

5. მარაგები

	2020
	31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	983,970
სხვა მარაგები	216,769
	<u>1,200,739</u>

შპს თბილისის გულის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებები
დეკემბერი 31, 2020

6. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა დანადგარები	კომპიუტერული ტექნიკა	სპეციალური ინსტრუმენტები	იჯარით აღებული კონტეინერების კუთილმოწყობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
<i>ისტორიული ღირებულება</i>						
31 დეკემბერი, 2019	1,555,357	234,704	211,100	841,539	194,870	3,037,570
დამატება	16,391	20,263	3,422	2,900	5,675	48,651
გადაცემა/ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2020	1,571,748	254,967	214,522	844,439	200,545	3,086,221
<i>აკუმულირებული ცვეთა</i>						
						-
						-
						-
31 დეკემბერი, 2019	542,190	101,157	57,775	324,257	86,251	1,111,630
პერიოდის ცვეთა	116,661	17,604	15,834	63,120	14,616	227,835
გადაცემა/ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2020	658,851	118,761	73,609	387,377	100,867	1,339,465
<i>წმინდა საბალანსო ღირებულება</i>						
						-
						-
						-
31 დეკემბერი, 2019	1,013,167	133,547	153,325	517,282	108,619	1,925,940
31 დეკემბერი, 2020	912,897	136,206	140,913	457,062	99,678	1,746,756

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2020
	31 დეკემბერი
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	908,458
	<u>908,458</u>

8. საწესდებო კაპიტალი

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

9. შემოსავლები

	2020
	წლისთვის
შემოსავალი რეალიზაციიდან	7,015,903
სხვა შემოსავალი	<u>131,842</u>
	<u>7,147,745</u>

შემოსავალი რეალიზაციიდან მოიცავს შემოსავალს კარდიოლოგიური და კარდიოქირურგიული მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავლებს.

10. საოპერაციო დანახარჯები

	2020
	წლისთვის
შრომის ანაზღაურება	3,161,811
სასაქონლო მატერიალური მაგარების ხარჯი	1,972,372
შენობის იჯარა	657,614
ცვეთა და ამორტიზაცია	231,255
სისხლის ანალიზური კვლევა	260,042
ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	8,541
პაციენტის კვების ხარჯი	74,178
კომუნალური დანახარჯები	90,991
სხვა ხარჯი	127,835
	6,584,639

11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ კომპანიაში არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენა.
