

შპს "კარდიო ექსპერტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021წ. 31 დეკემბრისათვის

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფული და ფულადი ექვივალენტები	40,132.00	92,247.00	36,993.00
სავაჭრო მოთხოვნები	9,287.00	6,267.00	7,784.00
გადახდილი ავანსები	1,585.00	2,929.00	5,784.00
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			3,683.00
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	19,562.00	18,859.00	15,596.00
სულ მიმდინარე აქტივები	70,566.00	120,302.00	69,840.00
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ბირითადი საშუალებები: საოფისე ფართი	982,523.00	982,523.00	980,381.00
საოფისე ინვენტარი და აპარატურა	68,697.00	73,272.00	82,380.00
საინვესტიციო ქონება			
არამატერიალური აქტივები	1,102.00	1,102.00	
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,052,322.00	1,056,897.00	1,062,761.00
სულ აქტივები	1,122,888.00	1,177,199.00	1,132,601.00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
სავაჭრო ვალდებულებები	12,764.00	11,062.00	70,915.00
მიღებული ავანსები	175.00		
სასესხო ვალდებულებები	652,348.00	1,015,449.00	828,174.00
სულ ვალდებულებები	665,287.00	1,026,511.00	899,089.00
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	1,000.00	1,000.00	1,000.00
გაუნაწილებელი მოგება	456,601.00	149,688.00	232,512.00
სულ საკუთარი კაპიტალი	457,601.00	150,688.00	233,512.00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	1,122,888.00	1,177,199.00	1,132,601.00

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს "კარდიო ექსპერტი"

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების
ანგარიშგება

დასახელება	31.12.2021	31.12.2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	1,026,401.00	711,733.00
არასაოპერაციო შემოსავალი	154,103.00	28,467.00
სულ შემოსავალი	1,180,504.00	740,200.00

საოპერაციო ხარჯები:

მატერიალური მარაგების ხარჯი	39,289.00	35,473.00
შრომის ანაზღაურება	545,731.00	373,899.00
საპენსიო ფონდი 2%	2,386.00	1,340.00
საიჯარო ქირა	9,000.00	19,845.00
საკომუნიკაციო ხარჯი	725.00	770.00
კომუნალური ხარჯი	13,934.00	11,660.00
კომპიუტერის ხარჯი	1,041.00	906.00
ლაბორატორიის მომსახურება	149,403.00	81,503.00
რეკლამის ხარჯი		
საპროცენტო ხარჯი	36,283.00	39,042.00
ცვთვის ხარჯი	17,006.00	16,805.00
საკანცელარიო ხარჯი	2,571.00	1,932.00
სხვადასხვა მომსახურება	16,323.00	14,177.00
სულ საოპერაციო ხარჯები:	833,692.00	597,352.00

არასაოპერაციო ხარჯები:

საქცელმოქმედო ხარჯი		
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	39,899.00	225,672.00
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:	39,899.00	225,672.00

მოგების გადასახადი

სულ ხარჯები	873,591.00	823,024.00
საანგარიშო პერიოდის ფინანსური მოგება (ზარალი)	306,913.00	(82,824.00)

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს "კარდიო ექსპერტი"
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 01.01.2021-31.12.2021 პერიოდისთვის

	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	2021წ.
1	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	92,247.00
2	მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	1023555
3	მიმწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	-924504
5	პარტნიორების შენატანი (+)	0
	პარტნიორებზე თანხის დაბრუნება (-)	0
6	არასაოპერაციო შემოსავლები (+)	0
7	არასაოპერაციო ხარჯები (-)	
8	ბიუჯეტში გადახდილი თანხა (-)	-102223
9	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(3,172.00)
	საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
10	შეიღობილი საწარმოს შეძენა სახსრების გამოყენებით (-)	
11	ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)	-12660
12	ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი (+)	
13	მიღებული პროცენტები (+)	
14	გადახდილი პროცენტები (-)	-36283
15	მიღებული დივიდენდები (+)	
16	გაცემული დივიდენდები (-)	
17	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-48943
	საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
18	შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად (+)	
19	შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)	
20	ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განაღდება (-)	
21	ინვესტიცია სხვა საზოგადოებაში (-)	0
22		
23	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	0
24	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	40,132.00
25	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	-52115

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს "კარლიო ექსპერტი"

2021წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის აპოტალში მცდილუბის ანარიშება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწესდებო მოგება	სულ
წაშოი 31 დეკემბერი 2019	1,000.00	232,512.00	233,512.00
2020წ. საწარმოო პერიოდი			
საწარმოო პერიოდის მოგება/ზარალი		(82,824.00)	(82,824.00)
წაშოი 31 დეკემბერი 2020	1,000.00	149,688.00	150,688.00
2021წ. საწარმოო პერიოდი			
საწარმოო პერიოდის მოგება/ზარალი		306,913.00	306,913.00
წაშოი 31 დეკემბერი 2021	1,000.00	306,913.00	457,601.00

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს „კარდიო ექსპერტი“ (საინდეტიფიკაციო # 405022247)

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021წ.
31 დეკემბრის 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 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება მესამედ. 2021წლის ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია მე-3 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, შესაძარისობის 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 გაუფასურებულა. 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 დაუყოვნებლივ 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 სამშრომლო 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 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად;

შპს "კარდიო ექსპერტი"

შენიშვნა 1.

2021წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში:	92,247.00
ფულადი სახსრების შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	1,023,555.00
ფულადი სახსრების შემოსავალი არასაოპერაციო საქმიანობიდან	-
ფულადი სახსრების გასავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	(1,075,670.00)
წმინდა ფულადი სახსრების ნაკადი	(52,115.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს:	40,132.00
წმინდა ცვლილება ფულად ნაკადებში	(52,115.00)

2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2021წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2021	31.12.2020
მოთხოვნები მომსახურებიდან	9,287.00	6,267.00
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	9,287.00	6,267.00

3. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2021წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2021	31.12.2020
შპს ჯორჯიან სერვის ნეთვორქი	-	17.00
შპს არკომი	2.00	-
სსიპ საპენსიო სააგენტო	87.00	48.00
worldsuppiymed	98.00	-
სს სილქნეტი	-	-
ბიუჯეტში ზედშეტად გადა	1,337.00	2,588.00
შპს მაგთიკომი	61.00	13.00
Global Healthy Life Store	-	263.00
სულ გაცემული სესხები	1,585.00	2,929.00

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2021წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	შენიშნა ნაგებობები	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	არამატერიალური აქტივი
ბალანსი 01.01.2020 მდგომარეობით	980,381.00	82,380.00	
შემოსვლა	2,143.00	8,030.00	1102
გასვლა		(334.00)	
ცვეთა პერიოდისათვის 2020წ.		(16,805.00)	
საბალანსო ღირებულება 31.12.2020წ.მდგომარეობით	982,524.00	73,271.00	1,102.00

2021წ. საანგარიშო პერიოდი

შემოსვლა		12,660.00	
გასვლა		(229.00)	
ცვეთა პერიოდისათვის 2020წ.		(17,006.00)	
საბალანსო ღირებულება 31.12.2021წ. მდგომარეობით	982,524.00	68,696.00	1,102.00

5. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2021წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2021წ.	31.12.2020წ.
USA Georgia	4.00	4.00
შპს სილქნეტი	-	1.00
შპს არკომი	-	2.00
შპს ვისტამედი	11,634.00	9,190.00
შპს სისტოლა	-	750.00
შპს თბილისი ენერჯი	1,063.00	1,060.00
შპს ექსპრეს დიაგნოსტიკა	55.00	55.00
შპს ჯორჯიან სერვის ნეთვორკი	8.00	-
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	12,764	11,062

ბ. სასესიო ვალდებულებები

სასესიო ვალდებულებები 2021წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2021წ.	31.12.2020წ.
სს თიბისი ბანკი	652,348.00	1,015,449.00
სულ სასესიო ვალდებულებები	652,348	1,015,449

დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი: