

შპს თბილისის გულის ცენტრი

ფინანსური ანგარიშგება

დეკემბერი 31, 2021

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.....	10
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

შპს თბილისის გულის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებები
დეკემბერი 31, 2021

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		2021	2020	2019
	დან #	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები:				
ფული და ფულადი ექვივალენტები		270,493	213,663	327,719
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	3,311,172	2,487,524	2,675,012
მარაგები	5	1,662,908	1,200,739	838,074
ავანსები		318,612	119,187	66,311
სულ მიმდინარე აქტივები:		5,563,185	4,021,113	3,907,116
ძირითადი საშუალებები	6	1,689,438	1,746,756	1,925,940
არამატერიალური და სხვა აქტივები		17,103	10,263	13,683
სულ აქტივები:		7,269,726	5,778,133	5,846,740
ვალდებულებები და მფლობელის კაპიტალი				
მიმდინარე ვალდებულებები:				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	898,510	908,458	1,322,766
ავანსები მომხმარებლებისგან		253,675	129,454	109,526
პროცენტები და მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		690,299	477,143	460,001
გადასახადების ვალდებულებები		69,937	43,144	46,848
სულ მიმდინარე ვალდებულებები:		1,912,422	1,558,199	1,939,141
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		709,005	24,836	289,126
მფლობელის კაპიტალი:				
საწესდებო კაპიტალი	8	1,536,886	1,536,886	1,536,886
გაუნაწილებელი მოგება		3,111,414	2,658,211	2,081,586
სულ ვალდებულებები და მფლობელის კაპიტალი:		7,269,726	5,778,133	5,846,740

გენერალური დირექტორი

ფინანსური დირექტორი

შპს თბილისის გულის ცენტრი
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებები
 დეკემბერი 31, 2021

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	დან #	2021 წლისთვის	2020 წლისთვის
შემოსავლები	12	10,828,646	7,147,775
საოპერაციო დანახარჯები	13	10,624,359	6,584,639
საოპერაციო მოგება		204,286	563,106
სხვა მოგება		450,797	122,768
სხვა ხარჯი		453,268	123,247
ფინანსური შემოსავალი		524,317	306,912
ფინანსური ხარჯი		272,930	292,914
მოგება დაბეგვრამდე		453,202	576,625
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		453,202	576,625
გადახდილი დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		453,202	576,625
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი), პერიოდის დასაწყისი		2,658,211	2,081,586
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი), პერიოდის ბოლოს		3,111,414	2,658,211

გენერალური დირექტორი



ფინანსური დირექტორი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

დან	2021 წლისთვის	2020 წლისთვის
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	453,202	576,625
კორექტირებები:		
ცვეთა	430,823	231,255
საოპერაციო მოგება სამუშაო კაპიტალის ცვლილებამდე	989,198	853,732
შემცირება / (გაზრდა) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების	(823,648)	187,489
შემცირება / (გაზრდა) მარაგები	(462,168)	(362,665)
შემცირება / (გაზრდა) ავანსები	(199,425)	(52,876)
გაზრდა / (შემცირება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(9,948)	(414,308)
გაზრდა / (შემცირება) პროცენტები და მიმდინარე		
სასესხო ვალდებულებები	107,984	(28,710)
გაზრდა / (შემცირება) გადასახადები	26,793	(3,703)
გაზრდა / (შემცირება) ავანსები მომხმარებლებისგან	124,221	19,927
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	(246,994)	198,886
სუფთა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	(246,994)	198,886
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(380,345)	(48,650)
სუფთა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	(380,345)	(48,650)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
გრძელვადიანი სესხის დაფარვა	684,169	(264,291)
სუფთა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	684,169	(264,291)
ფულადი სახსრების ცვლილება	56,830	(114,056)
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	213,663	327,719
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	270,493	213,663

შპს თბილისის გულის ცენტრი
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებები
 დეკემბერი 31, 2021

კაპიტალის ანგარიშგება

	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება
ნაშთი 2020, 31 დეკემბერი	1,536,886	2,658,211
მოგება/ზარალი	-	453,202
ნაშთი 2021, 31 დეკემბერი	1,536,886	3,111,414

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%, სერგო საყვარელიძე - 5%. კომპანიის გენერალური დირექტორია - არჩილ ჩუხრუკიძე. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სამედიცინო მომსახურება, კერძოდ მოიცავს კარდიოლოგიური, კარდიო-ქირურგიული, ზოგად ქირურგიული, თერაპიული და ანგიოქირურგიული 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, არაანაზღაურებადიშეძენის ხარჯს და იმპორტის გადასახადის ჩათვლით, საეჭრო 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 წარმოეშება 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

შემენილი 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, როგორცაა ანაზღაურებადი შვებულება და ბიულეტენი, ბონუსები და არაფულადი ჯილდოები, როგორცაა სამედიცინო სარგებელი), აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გაიწევა მომსახურება და არ დისკონტირდება.

შპს თბილისის გულის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებები
დეკემბერი 31, 2021

3. შეფასებები და გაურკვევლობის ძირითადი წყაროები

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

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021 31 დეკემბერი
მოთხოვნები მოწოდებიდან ან მომსახურებიდან	3,410,507
უიმედო ვალების რეზერვი	(99,335)
	<u>3,311,172</u>

5. მარაგები

	2021 31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	1,539,854
სხვა მარაგები	123,054
	<u>1,662,908</u>

შპს თბილისის გულის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებები
დეკემბერი 31, 2021

6. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა დანადგარები	კომპიუტერული ტექნიკა	სპეციალური ინსტრუმენტები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ისტორიული ღირებულება						
31 დეკემბერი, 2020	1,571,748	254,967	214,522	844,438	200,545	3,086,221
დამატება	2,533,365	339,718	219,479	841,538	268,858	4,202,957
გადაცემა/ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2021	4,105,113	594,685	434,001	1,685,977	469,403	7,289,178
აკუმულირებული ცვეთა						
31 დეკემბერი, 2020	658,850	118,762	73,608	387,376	100,868	1,339,465
პერიოდის ცვეთა	219,409	35,592	29,946	117,880	27,995	430,823
გადაცემა/ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2021	878,260	154,354	103,555	505,256	128,863	1,770,288
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი, 2020	912,898	136,206	140,914	457,062	99,677	1,746,756
31 დეკემბერი, 2021	3,226,853	440,331	330,446	1,180,720	340,540	5,518,890

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2021 31 დეკემბერი
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	898,510
	<u>898,510</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

	2021 წლისთვის
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10,577,258
სხვა შემოსავალი	251,387
	<u>10,828,646</u>

შემოსავალი რეალიზაციიდან მოიცავს შემოსავალს კარდიოლოგიური და კარდიოქირურგიული მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავლებს.

შპს თბილისის გულის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებები
დეკემბერი 31, 2021

10. საოპერაციო დანახარჯები

	2021 წლისთვის
შრომის ანაზღაურება	4,785,137
სასაქონლო მატერიალური მაგარების ხარჯი	3,179,169
შენობის იჯარა	876,994
ცვეთა და ამორტიზაცია	430,823
სისხლის ანალიზური კლევა	424,145
ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	525,720
პაციენტის კვების ხარჯი	162,927
კომუნალური დანახარჯები	202,174
სხვა ხარჯი	37,272
	<u>10,624,359</u>

11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ კომპანიაში არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენა.
