

შ.პ.ს „აუდიტსერვისი 2009“

ს/ნ 200271632

SARAS-F-449084

**დამოუკიდებელ აუდიტორთა დასკვნა
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შესახებ**

შპს „თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკა“

ს/ნ 202442981

2021 წლის 31 დეკემბერი

TEL +995 322 72 98 10

TEL +995 574 477 488

www.auditservice.ge

info@auditservice.ge

სარჩევი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა.....	3
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა.....	5
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	10
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	11
ფულადი სახრების მოძრაობის ანგარიშგება	12
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	13
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	15
1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია	15
2. შედგენის საფუძველი	16
3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკები.....	17
4. ძირითადი საშუალებები	25
5. დაუმთავრებელი მშენებლობა	26
6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები.....	26
7. საგადასახადო აქტივი	26
8. გადახდილი ავანსები	26
9. მოთხოვნები მომსახურებიდან.....	27
10. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	27
11. გაუნაწილებელი მოგება	27
12. საწესდებო კაპიტალი	28
13. სასესხო ვალდებულებები	28
14. ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან.....	28
15. გადასახდელი ხელფასები	28
16. გადასახდელი პროცენტი.....	29
17. შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან.....	29
18. შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული ხარჯი	29
19. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	29
20. საფინანსო ხარჯი	30
21. არასაოპერაციო შემოსავლები	30
22. არასაოპერაციო ხარჯები.....	30
23. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული მსჯელობები და დაშვებები.....	30
24. გარანტები და პირობითი ვალდებულებები	32
25. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	32
26. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	33
27. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	33

შპს „თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკა“

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

წინამდებარე ანგარიშგება განიხილება დამოუკიდებელ აუდიტორთა დასკვნაში აღწერილ დამოუკიდებელ აუდიტორთა ვალდებულებებთან ერთად იმ მიზნით, რათა გაიმიჯნოს ხელმძღვანელობისა და დამოუკიდებელ აუდიტორთა პასუხისმგებლობა შპს „თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის“ ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებაში.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილებას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("მსს ფასს") შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ფინანსური აღრიცხვის პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებული და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე;
- მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("მსს ფასს") თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ისინი ფინანსურ ანგარიშგებაში.
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებასა, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე.
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას.

- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2022 წლის 27 სექტემბერს.

კომპანიის მენეჯმენტი: კომპანიის მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი დვალი ვლადა კობერიძე

29 სექტემბერი 2022 წელი



აუდიტსერვისი 2009
SARAS-F-449084

შპს “თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის” მენეჯმენტს
დამფუძნებელ პარტნიორებს
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

პირობითი მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის“ 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგების და კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგებისგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნებისგან, მათ შორის ყველა მნიშვნელოვანი საარღიფხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, ჩვენი დასკვნის „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ ნაწილში აღწერილი საკითხის გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგების გარდა, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება უტყუარად და სამართლიანად ასახავს შპს „თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის“ ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის, მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას წლისთვის, რომელიც დასრულდა აღნიშნული თარიღით და შეესაბამება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებს (მსს ფასს).

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ კომპანიის აუდიტორებად დავინიშნეთ 2022 წლის 03 აგვისტოს და ამდენად, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მარაგების ფიზიკურ გადათვლას არ დავსწრებივართ. ჩვენ ვერ შევძელით 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფლობილი მარაგების რაოდენობაში ალტერნატიული საშუალებებით დარწმუნება. ვინაიდან მარაგების საწყისი ნაშთი ფინანსური შედეგებისა და ფულადი ნაკადების განსასაზღვრად მნიშვნელოვანი მონაცემია, ჩვენ ვერ შევძელით იმის დადგენა, საჭირო იქნებოდა თუ არა სრული

შემოსავლების ანგარიშში ასახული წლების მოგების და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშში საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადების კორექტირება.

აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ჩვენი პასუხისმგებლობა აღნიშნული სტანდარტების მიხედვით აღწერილია ამ დასკვნის აბზაცში სათაურით ”აუდიტორის პასუხისმგებლობა”. ჩვენ დამოუკიდებლობა ვართ კომპანიისგან, როგორც ამას მოითხოვს პროფესიონალ ბუღალტერთათვის საერთაშორისო ეთიკის სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული ეთიკის კოდექსი, ჩვენი დამოუკიდებლობა ასევე შესაბამისობაშია საქართველოში არსებულ მოთხოვნებთან და ჩვენ სრულად ვასრულებთ სხვა მოთხოვნებს, რომელიც განსაზღვრულია ეთიკის ნორმებით, დარწმუნებული ვართ, რომ აუდიტის პროცესში მოპოვებული მტკიცებულებები საკმარის და შესაფერის საფუძველს გვაძლევს აუდიტორული დასკვნისთვის.

მმართველობითი ანგარიშგება

მმართველობით ანგარიშგებაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. მმართველობითი ანგარიშგება მოიცავს კომპანიის საქმიანობის მიმოხილვას, რაც მოითხოვს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონით განსაზღვრული მეორე კატეგორიის საწარმოებისგან, რომელსაც მიეკუთვნება კომპანია.

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე.

ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია. თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებასთან დაკავშირებით

შპს „თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის“ ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და მის წარდგენაზე მსს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

აღნიშნული პასუხისმგებლობა მოიცავს იმგვარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებას, დანერგვასა და შენარჩუნებას, რომელიც აუცილებელია ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდენისათვის, რომელიც არ შეიცავს შეცდომით ან თაღლითობით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში მენეჯმენტი ვალდებულია შეაფასოს კომპანიის შესაძლებლობა გააგრძელოს საქმიანობა უწყვეტად და საჭიროების შემთხვევაში წარადგინოს ახსნა-განმარტებითი ინფორმაცია საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებით. მენეჯმენტი აგრეთვე ვალდებულია მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება საწარმოს უწყვეტობის დაშვების საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მენეჯმენტი აპირებს კომპანიის ლიკვიდაციას ან საქმიანობის შეჩერებას ან თუ კომპანიას არ აქვს სხვა რეალისტური არჩევანი

აუდიტორის პასუხისმგებლობა

ჩვენი მიზანია მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება მასზე, რომ ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს და წარვადგინოთ ანგარიში, რომელიც მოიცავს ჩვენს აუდიტორულ დასკვნას (მოსაზრებას) აღნიშნულზე. დასაბუთებული რწმუნება არის მაღალი დონის რწმუნება, მაგრამ ის არ არის გარანტია იმისა, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი აუცილებლად გამოავლენს არსებით უზუსტობებს მათი არსებობის შემთხვევაში. უზუსტობა შეიძლება წარმოიშვას თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად. უზუსტობები მიიჩნევა არსებითად, თუკი გონივრულობის ფარგლებში მოსალოდნელია, რომ მათ ცალკე ან ერთობლიობაში შეუძლიათ გავლენა მოახდინონ ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების გადაწყვეტილებაზე.

აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, აუდიტის მსვლელობისას, როგორც აუდიტის პროცესის შემადგენელი ნაწილი, ჩვენ ვიყენებთ პროფესიულ განსჯას და ვიყენებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ჩვენ ასევე;

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ისეთი აუდიტორული მტკიცებულებების მოპოვებას, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარ განზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ შპს „თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის“ შიდა კონტროლის მექანიზმების ეფექტურობაზე.

- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.

- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა შპს „თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის“ ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება შპს „თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკა“ უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.

- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, განმარტებით შენიშვნებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

- მოვიპოვებთ საკმარის და შესაფერის აუდიტორულ მტკიცებულებებს კომპანიის ფინანსურ ინფორმაციაზე, რათა მოსაზრება გამოვთქვათ ფინანსურ ანგარიშგებაზე. ჩვენი პასუხისმგებლობაა კომპანიის აუდიტის მართვა, გაძლოლა და სათანადოდ ჩატარება. ჩვენ ვრჩებით ერთადერთ პასუხისმგებელად ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაზე.

მმართველობით უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირებთან აუდიტის პროცესში გვქონდა კომუნიკაცია აუდიტის მასშტაბის, აუდიტის გეგმის და აუდიტის სხვა მნიშვნელოვან საკითხებზე, მათ შორის შიდა კონტროლის სისტემაში აუდიტის პროცესში გამოვლენილ მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ, მათი არსებობის შემთხვევაში.

იმ აუდიტის გარიგების პარტნიორი, რომლის შედეგადაც მომზადდა ეს დასკვნა, არის ელენე დოლიძე.

ელენე დოლიძე (აუდიტორის სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-A-105441)

შპს „აუდიტსერვისი 2009“

29 სექტემბერი 2022

საქართველო, ქ. თბილისი, გობრონიძის ქ # 1 ბ.

შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის" ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 თანხა წარმოდგენილია ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება		31.12.2021	31.12.2020
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	11 048 248	9 261 202
დაუმთავრებელი მშენებლობა	5	2 002 339	526 159
<u>სულ გრძელვადიანი აქტივები</u>		<u>13 050 587</u>	<u>9 787 361</u>
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	6	595 754	714 729
საგადასახადო აქტივი	7	39 684	59 645
გადახდილი ავანსები	8	1 797 627	1 375 083
მოთხოვნები მომსახურებიდან	9	1 451 042	1 030 621
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	10	168 968	1 497 279
<u>სულ მიმდინარე აქტივები</u>		<u>4 053 075</u>	<u>4 677 358</u>
<u>სულ აქტივები</u>		<u>17 103 662</u>	<u>14 464 718</u>
გაუნაწილებელი მოგება	11	14 551 301	12 044 870
საწესდებო კაპიტალი	12	1 692 000	1 692 000
<u>სულ კაპიტალი</u>		<u>16 243 301</u>	<u>13 736 870</u>
მიმდინარე ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები	13	60 000	161 522
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	14	620 036	457 671
გადასახდელი ხელფასები	15	122 038	50 651
გადასახდელი პროცენტები	16	56 184	55 989
მიღებული ავანსები		2 104	2 015
<u>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</u>		<u>860 361</u>	<u>727 848</u>
<u>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</u>		<u>17 103 662</u>	<u>14 464 718</u>

დირექტორი: ირაკლი დვალი

ბუღალტერი: ვლადა კობერიძე

თარიღი: 27 სექტემბერი 2022

შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის" ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 თანხა წარმოდგენილია ლარში

სრული შემოსავლის ანგარიშგება		2 021	2 020
შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	17	10 011 338	8 096 945
შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული ხარჯი	18	(6 694 876)	(5 442 600)
<u>საერთო მოგება</u>		<u>3 316 462</u>	<u>2 654 345</u>
სხვა შემოსავლები			
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	19	(744 252)	(559 827)
<u>საოპერაციო მოგება</u>		<u>2 572 210</u>	<u>2 094 518</u>
საფინანსო შემოსავალი			-
საფინანსო ხარჯი	20	(195)	(19 071)
არასაოპერაციო შემოსავლები	21	291 136	238 649
არასაოპერაციო ხარჯები	22	(356 720)	(144 848)
<u>მოგება დაბეგვრამდე</u>		<u>2 506 431</u>	<u>2 169 248</u>
მოგების გადასახადი		-	-
<u>წმინდა მოგება</u>		<u>2 506 431</u>	<u>2 169 248</u>

დირექტორი: ირაკლი დვალი

ბუღალტერი: ვლადა კობერიძე

თარიღი: 27 სექტემბერი 2022

შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის" ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 თანხა წარმოდგენილია ლარში

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	2 021	2 020
მომსახურებიდან მიღებული თანხები	9 537 863	8 667 708
მომწოდებელზე გადახდილი თანხები	(2 327 810)	(2 174 767)
შრომის ანაზღაურება	(3 067 479)	(2 695 722)
საპენსიო ანარიცხი	(56 320)	(56 476)
გადახდილი გადასახადები	(795 141)	(697 011)
სხვა ხარჯი	(5 121)	(2 927)
<u>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	<u>3 285 992</u>	<u>3 040 805</u>
<u>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</u>		
ძირითადი საშუალების რეალიზაციის თანხები	10 260	
ძირითადი საშუალების შეძენის თანხები	(4 315 047)	(2 069 283)
<u>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</u>	<u>(4 304 787)</u>	<u>(2 069 283)</u>
<u>წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</u>		
სესხის მიღება	60 000	
სესხის დაბრუნება	(161 522)	
<u>წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</u>	<u>(101 522)</u>	<u>-</u>
საკურსო სხვაობის გავლენა	(207 995)	108 839
<u>ფულის სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის</u>	<u>1 497 279</u>	<u>416 918</u>
<u>ფულის სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის</u>	<u>168 968</u>	<u>1 497 279</u>

დირექტორი: ირაკლი დვალი

ბუღალტერი: ვლადა კობერიძე

თარიღი: 27 სექტემბერი 2022

შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის" ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 თანხა წარმოდგენილია ლარში

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება	საწესდებო კაპიტალი	მოგება	გაცემული დივიდენდი	სულ
<u>ნაშთი საანგარიშო პერიოდის 31.12.2020</u>	<u>1 692 000</u>	<u>12 044 870</u>	<u>-</u>	<u>13 736 870</u>
საწარმოს კაპიტალის გაზრდა ფულადი სახსრებით	-	-	-	-
საწარმოს კაპიტალის გაზრდა ქონებრივი შენატანით				-
მოცემული პერიოდის მოგება		2 506 431	-	2 506 431
<u>ნაშთი საანგარიშო პერიოდის 31.12.2021</u>	<u>1 692 000</u>	<u>14 551 301</u>	<u>-</u>	<u>16 243 301</u>

დირექტორი: ირაკლი დვალი

ბუღალტერი: ვლადა კობერიძე

თარიღი: 27 სექტემბერი 2022

შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის" ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 თანხა წარმოდგენილია ლარში

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება	საწესდებო კაპიტალი	მოგება	გაცემული დივიდენდი	სულ
<u>ნაშთი საანგარიშო პერიოდის 31.12.2019</u>	<u>1 692 000</u>	<u>9 875 622</u>	<u>-</u>	<u>11 567 622</u>
საწარმოს კაპიტალის გაზრდა ფულადი სახსრებით	-	-	-	-
საწარმოს კაპიტალის გაზრდა ქონებრივი შენატანით				-
მოცემული პერიოდის მოგება		2 169 248	-	2 169 248
<u>ნაშთი საანგარიშო პერიოდის 31.12.2020</u>	<u>1 692 000</u>	<u>12 044 870</u>	<u>-</u>	<u>13 736 870</u>

დირექტორი: ირაკლი დვალი

ბუღალტერი: ვლადა კობერიძე

თარიღი: 27 სექტემბერი 2022

შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის " ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს „თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის“(შემდგომში კომპანია/კლინიკა) , სახელმწიფო რეგისტრაცია განხორციელდა 2008 წელს, მარეგისტრირებელი ორგანო თბილისის საგადასახადო ინსპექცია. მინიჭებული აქვს სარეგისტრაციო ნომერი 202442981. კლინიკა წარმოადგენს კერძო სამართლის სუბიექტს და არის საქართველოში ერთ-ერთი წამყვანი სამკურნალო-დიაგნოსტიკური დაწესებულება.

კლინიკის რეგისტრირებული იურიდიული და ფაქტობრივი საქმიანობის მისამართია ქ.თბილისი, ლუბლიანას ქუჩა # 64.

დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა შეადგენს 106 ადამიანს.(2020 წელს 115).

კომპანიის ხელმძღვანელობაზე/ წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირია

ირაკლი დვალი პ/ნ 01008031561

კომპანიის დამფუძნებლებს წარმოადგენენ :

გიორგი ხაბეიშვილი პ/ნ 01008010949 – 50 %

თამაზ შაბურიშვილი პ/ნ 01024002592– 50 %

შპს „თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის“ საქმიანობის სფეროა სამედიცინო მომსახურება. კლინიკა მოსახლეობას აწვდის როგორც სტაციონარულ, ასევე ამბულატორიულ სამედიცინო სერვისებს შემდეგი მიმართულებებით; ინტერვენციული კარდიოლოგია; ქირურგიული პროფილის საქმიანობა; გადაუდებელი სამედიცინო დახმარება /Emergency/; დიალიზი (სან. მოწ. დანართი #003674); რეანიმაცია ;სასწრაფო სამედიცინო დახმარება; რადიოლოგიური საქმიანობა - რენტგენოლოგიური; ლაბორატორიული საქმიანობა – კლინიკური დიაგნოსტიკა ; ლაბორატორიული საქმიანობა – ბიოქიმიური დიაგნოსტიკა. ლაბორატორიული საქმიანობა – იმუნოლოგიური და სეროლოგიური დიაგნოსტიკა რადიოლოგიური საქმიანობა .

შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის" ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2. შედგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) საფუძველზე.

2.2 საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმის დაშვებით, რომ კომპანია წარმოადგენს მოქმედ საწარმოს და პროგნოზირებად მომავალში გააგრძელებს ფუნქციონირებას.

2.3 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიულ ღირებულებებზე დაყრდნობით. თითოეული კატეგორიების აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასების დეტალები განხილულია ქვემოთ მითითებულ შენიშვნებში.

2.4 საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი. რომელიც ასევე წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია და წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციების ასახვა ბუღალტრულ ანგარიშგებაში ხორციელდება ოპერაციების განხორციელების დღეს არსებული კურსის გამოყენებით.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკები

3.1 უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისთვის უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას უცხოურ ვალუტაში არსებული მუხლების გადაფასებისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

<u>ვალუტა</u>	<u>ოფიციალური გაცვლითი კურსი</u>	
	31.12.2021	31.12.2020
დოლარი/ლარი	3.0976	3.2766
ევრო/ლარი	3.504	4.0233

3.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ხარჯი, თუ ამის აუცილებლობა არსებობს.

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს:

ა) მისი ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებისა და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადების ჩათვლით, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გამოკლების შემდეგ;

ბ) ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის;

გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შემენის მომენტში ან, შემდეგში, როდესაც გარკვეული დროის განმავლობაში საწარმო აქტივს იყენებს სხვა საქმიანობისათვის, გარდა მარაგის წარმოებისა.

შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის" ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ძირითადი საშუალებები(გაგრძელება)

ზარალი, რომელიც წარმოშობილია ძირითადი საშუალების ჩამოწერიდან აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

დანახარჯები კაპიტალიზდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში, ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება აღიარდება ხარჯებში, მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით და ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში თითოეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას შემდეგ, რაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება. ძირითადი საშუალებების ცვეთის აღსარიცხად განსაზღვრული დროითი პერიოდი წარმოდგენილია შემდეგნაირად.:

- შენობა-ნაგებობები 35-80 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები 5- 15 წელი
- ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სპეციალური ინვენტარი 2-25 წელი
- ინფრასტრუქტურა 3-20 წელი

კომპანიას ბალანსზე აქვს მიწა და პროგრესული ხასიათის დაუმთავრებელი მშენებლობა. აქტივის ნარჩენი ღირებულება წარმოადგენს შეფასებით თანხას, რომელსაც კომპანია ამჟამად მიიღებდა აქტივის გაყიდვიდან, (გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით), თუ აქტივს უკვე ექნებოდა მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის ბოლოს მოსალოდნელი ასაკი და მდგომარეობა. აქტივის ნარჩენი ღირებულება ნულია, თუ კომპანია აპირებს მის გამოყენებას აქტივის მთელი ფიზიკური ვადის განმავლობაში. აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადა გადაისინჯება და საჭიროების შემთხვევაში იცვლება ბალანსის მომზადების თარიღისთვის.

3.3 არამატერიალური აქტივი

ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივი თავდაპირველად ფასდება გარიგების ფასით, ხოლო მომდევნო პერიოდებში აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით.

3.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად ფასდება გარიგების ფასით, მომდევნო პერიოდებში იზომება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. მოკლევადიანი მოთხოვნები, რომელთაც პროცენტი არ ერიცხება აღირიცხება

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები(გაგრძელება)

მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით. ამოუღებადი თანხების სავარაუდო ოდენობის შესაბამისი ანარიცხები აღიარდება მოგება-ზარალში მაშინ, თუ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება. აღიარებული ანარიცხები იზომება, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და საწყისი აღიარებისას მიღებული სავარაუდო ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულებას შორის, როდესაც ეს უკანასკნელი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით არის დისკონტირებული.

3.5 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გამოითვლება FIFO მეთოდის გამოყენებით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის წმინდა თანხა, რომლის მიღებასაც საწარმო მოელის ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში მარაგის გაყიდვის შემდეგ.

3.6 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში

3.7 ფინანსური იჯარა

იჯარის ვადის დასაწყისისათვის კომპანია უფლებებს აქტივის გამოყენებაზე და ვალდებულებებს ფინანსურ იჯარაზე აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც აქტივებს და ვალდებულებებს საიჯარო აქტივის რეალური ღირებულების ტოლი თანხით ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მოიჯარის ნებისმიერი თავდაპირველი პირდაპირი დანახარჯი (დამატებითი დანახარჯები, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული საიჯარო გარიგების მოლაპარაკებასა და გაფორმებასთან) ემატება აქტივის სახით აღიარებულ თანხას.

შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის" ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური იჯარა (გაგრძელება)

მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულების გასაანგარიშებელი დისკონტირების განაკვეთს წარმოადგენს საიჯარო ხელშეკრულებაში ნაგულისხმევი საპროცენტო განაკვეთი, თუ მისი დადგენა შესაძლებელია; თუ არა, გამოიყენება მოიჯარის ზღვრული სასესხო საპროცენტო განაკვეთი.

3.8 ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს.

ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარება, შეფასება და ჩამოწერა

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება, მას შემდეგ, რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

ძირითადი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია

- ფულადი სახსრები;
- სავაჭრო მოთხოვნები და ვალდებულებები
- მოთხოვნამდე დეპოზიტები და ვადიანი დეპოზიტები;
- სესხებთან და ანგარიშებთან დაკავშირებული მოთხოვნები და ვალდებულებები;

თავდაპირველი შეფასება

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება კომპანია მას აფასებს გარიგების ფასით გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, (ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით) თუ შეთანხმება თავისი არსით არ წარმოადგენს ფინანსურ ოპერაციას საწარმოსთვის ან მისი კონტრაგენტისთვის.

თუ შეთანხმება ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს საწარმომ ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება უნდა შეაფასოს მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით. რომელიც დისკონტირებულია მსგავსი სავალსე ინსტრუმენტისთვის

შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის" ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური ინსტრუმენტები(გაგრძელება)

გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განკვეთით და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას.

შემდგომი შეფასება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია სავალო ინსტრუმენტებს აფასებს ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. ისეთი სავალო ინსტრუმენტები, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი ვალდებულებები და მოკლევადიანი აქტივები ფასდება გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების (სხვა სახის კომპენსაციის) არადისკონტირებული ღირებულებით. გარდა იმ შეთანხმებებისა, რომლებიც ფინანსურ ოპერაციებს წარმოადგენს

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საწარმო ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივის გაუფასურების, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით და ობიექტური მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში. მსგავსი მტკიცებულებებია, რომ დებიტორთან იწყება გაკოტრება, ხელშეკრულების პირობების დარღვევა, ან გადახდის პირობების შეცვლის მოთხოვნა, ასევე რეგიონის არახელაყრელი ეკონომიკური პირობები.

გაუფასურების ზარალის აღდგენა

თუ შემდგომ პერიოდებში აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხა მცირდება, რაც დაკავშირებული იქნება გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, კომპანია აღადგენს გაუფასურების ზარალს.

ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური აქტივების აღიარება წყდება, როდესაც ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი ნაკადების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ფულადი სახრები სრულად მიღებულია ან იგი გადასცემს ფინანსურ აქტივთან დაკავშირებულ რისკს და სარგებელს სხვა მხარეს.

შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის" ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური ინსტრუმენტები(გაგრძელება)

ფინანსური ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება, როდესაც ის შესრულდება, ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

კომპანია მოგებაში ან ზარალში ასახავს დაფარული ან სხვა მხარისთვის გადაცემული ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ კომპენსაციის თანხას შორის სხვაობას.

3.9 კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი ფორმირებულია აკუმულირებული მოგებით. დივიდენდი აღიარდება როგორც ვალდებულება იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა.

3.10 ანარიცხები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ანარიცხი აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანიას აქვს ვალდებულება იურიდიული ან კონსტრუქციული, რომელიც წარმოიქმნა წარსული მოვლენების შედეგად და სავარაუდოა, რომ ვალდებულების დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების გასვლა. როცა ფულის დროითი ღირებულების ეფექტი მნიშვნელოვანია ანარიცხების თანხა უნდა წარმოადგენდეს იმ დანახარჯების დღევანდელ ღირებულებას, რომლებიც მოსალოდნელია, რომ საჭირო იქნება მოვალეობის შესასრულებად, დისკონტირების განაკვეთი უნდა წარმოადგენდეს დაბეგვრამდე არსებულ განაკვეთს, რომელშიც გათვალისწინებულია ფულის დროითი ღირებულების მიმდინარე საბაზრო შეფასებებისა და მოცემული ვალდებულებებისთვის დამახასიათებელი სპეციფიკური რისკი.

3.11 მოგების გადასახადი

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის საგადასახადო ვალდებულება პერიოდის დასაბეგრ მოგებაზე, რომელიც გაანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული საგადასახადო განაკვეთით და ითვალისწინებს წინა წლებთან დაკავშირებული საგადასახადო ვალდებულების ყველა შესაძლო შესწორებას.

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები. ეს ცვლილება შეეხო მოგების გადასახადის წარდგენას.

მოგების გადასახადი(გაგრძელება)

2017 წლის ახალი მოდელის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრავს ნულოვანი განაკვეთით, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით, ხოლო 15%-ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, მაშინ როცა ძველი მოდელის მიხედვით კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით, მიუხედავად იმისა, ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად თუ კომპანიაში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით. 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახადით, თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა) ამ შემთხვევაში მოგების განაწილება იბეგრება 15/85 პროპორციით.

აღნიშნული ცვლილების გამო არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები აქტივებსა და ვალდებულებებში ფინანსური და საგადასახადო ბაზის საფუძველზე. შესაბამისად გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება, მოგებიდან გადასახადები არ წარმოიქმნება კომპანიის რეგისტრაციის პერიოდში 2017 წლის 01 იანვრიდან.

3.12 ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

მომსახურების გაწევის ოპერაციის შედეგის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია, თუ დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;
- მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საღაროში;
-

შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის" ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ამონაგების აღიარება(გაგრძელება)

- შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს;
- შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება;

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

- საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- საწარმო არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;
- მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს;
- შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება

3.13. ნაღდი ფული და მისი ექვივალენტები

ფულადი ნაკადების ანგარიშგების შედგენის მიზნებისათვის, ფულადი სახსრების ექვივალენტები არის მოკლევადიანი, მაღალ ლიკვიდური ინვესტიციები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფულადი სახსრების ექვივალენტები უფრო მეტად გამიზნულია მოკლევადიან ვალდებულებათა შესასრულებლად, ვიდრე ინვესტიციებისათვის ან სხვა მიზნით. კომპანიის მიერ ინვესტიცია კლასიფიცირდება როგორც ფულადი სახსრების ექვივალენტი, თუ იგი ადვილად გაცვლადია წინასწარ ცნობილ ნაღდი ფულის ოდენობაზე და მისი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის" ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

4. ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებების საბალანო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს, 11 048 248 ლარს 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის 9 261 202 ლარს, ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით და შემცირებულია დაგროვილი ცვეთის ღირებულებით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

პერიოდი	მიწის ნაკვეთი	ინვეტარი/ავეჯი	შენობები	ინფრასტრუქტურა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ ჯამი
2019 წლის 31 დეკემბერი	1 938 474	7 067 995	3 237 141	145 708	313 706	12 703 025
შემოსავალი		345 684	91 317		2 500	439 501
გასავალი						-
2020 წლის 31 დეკემბერი	1 938 474	7 413 679	3 328 458	145 708	316 206	13 142 526
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება						
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	2 795 652	296 268	90 830	67 047	3 249 797
წლის ცვეთა		552 086.11	44 677	11 941.78	22 821.29	631 527
ცვეთის აღდგენა						-
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	3 347 738	340 945	102 772	89 869	3 881 324
საბალანსო ღირებულება 2020 31.12	1 938 474	4 065 941	2 987 513	42 936	226 338	9 261 202
პერიოდი	მიწის ნაკვეთი	ინვეტარი/ავეჯი	შენობები	ინფრასტრუქტურა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ ჯამი
2020 წლის 31 დეკემბერი	1 938 474	7 413 679	3 328 458	145 708	316 206	13 142 526
შემოსავალი	46 685	1 156 508	1 289 954			2 493 147
გასავალი					2 500	2 500
2021 წლის 31 დეკემბერი	1 985 159	8 570 187	4 618 413	145 708	313 706	15 633 173
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება						
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	3 347 738	340 945	102 772	89 869	3 881 324
წლის ცვეთა		598 113	71 769	11 480	22 530	703 892
ცვეთის აღდგენა					291	291
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	3 945 851	412 714	114 253	112 107	4 584 925
საბალანსო ღირებულება 2021 31.12	1 985 159	4 624 336	4 205 698	31 456	201 599	11 048 248

შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის" ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

5. დაუმთავრებელი მშენებლობა

კომპანია ახორციელებს სამშენებლო - სარემონტო სამუშაოებს და ბალანზე აქვს აღრიცხული დაუმთავრებელი მშენებლობა

	31.12.2021	31.12.2020
დაუმთავრებელი მშენებლობა	2 002 339	526 159
სულ	2 002 339	526 159

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

კომპანია მარაგებს აღრიცხავს პროგრამა MEDWORK.GE, მეშვეობით, მარაგები აღირიცხება ინდივიდუალურად, ჩამოწერა ხორციელდება FIFO მეთოდის საფუძველზე. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში ასახული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ნაშთს წარმოადგენს სამედიცინო და შენობა-ნაგებობების სარემონტო სამუშაოებისთვის გათვალისწინებული მარაგები:

	31.12.2021	31.12.2020
სამედიცინო საქონლის მარაგი	583 947	587 575
სამშენებლო-სარემონტო მასალა	11 807	127 154
სულ	595 754	714 729

7. საგადასახადო აქტივი

კომპანიას ერიცხება ზედმეტად გადახდილი საგადასახადო აქტივი.

	31.12.2021	31.12.2020
საგადასახადო აქტივი	39 684	59 645
სულ	39 684	59 645

8. გადახდილი ავანსები

კომპანიის მიერ გადახდილი ავანსები განკუთვნილია ძირითადი საშუალებების/საქონლისა და სამშენებლო-სარემონტო მომსახურების შესაძენად:

	31.12.2021	31.12.2020
გადახდილი ავანსები	1 797 627	1 375 083
სულ	1 797 627	1 375 083

შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის" ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

9. მოთხოვნები მომსახურებიდან

დარიცხულ მოთხოვნებს წარმოადგენს მომსახურების გაწევიდან მისაღები თანხები მოთხოვნა არის მოკლევადიანი და ამოღების ვადა განსაზღვრება ერთ წლამდე, დარიცხულ და მისაღებ მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. მოთხოვნები აღირიცხება ლარში.

კომპანიის მოთხოვნები შეფასებულ იქნა გაუფასურებაზე. დავალაინებები, რომელთა მიღება ვადაგადილებული და საექვო იყო მენეჯმენტმა ხარჯად აღიარა:

	31.12.2021	31.12.2020
მოთხოვნები მომსახურებიდან	1 451 042	1 030 621
სულ	1 451 042	1 030 621

10. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

კომპანიას ფულადი სახსრები აქვს როგორც ეროვნულ, ასევე უცხოურ ვალუტაში.

	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი სახსრები ლარში	49 144	459 724
ფულადი სახსრები უცხოურ ვალუტაში	119 824	1 037 555
სულ	168 968	1 497 279

11. გაუნაწილებელი მოგება

კომპანიას აქვს გაუნაწილებელი მოგება, 2020-2021 წლებში დივიდენდის გაცემა არ განხორციელებულა:

	31.12.2021	31.12.2020
გაუნაწილებელი მოგება	14 551 301	12 044 870
სულ	14 551 301	12 044 870

12. საწესდებო კაპიტალი

დამფუძნებლების მიერ კომპანიის კაპიტალში განხორციელებულია შენატანი უძრავი ქონების სახით, ქონების ღირებულება შენატანის განხორციელების დროს განისაზღვრა დამოუკიდებელი ექსპერტის მიერ:

	31.12.2021	31.12.2020
კომპანიის კაპიტალი	1 692 000	1 692 000
სულ	1 692 000	1 692 000

13. სასესხო ვალდებულებები

კომპანიას აქვს დამფუძნებლისგან მიღებული მოკლევადიანი სესხი, არაუზრუნველყოფილი, საპროცენტო განაკვეთი ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული საბაზრო განაკვეთის იდენტური.

	31.12.2021	31.12.2020
მიღებული სესხები	60 000	161 522
სულ	60 000	161 522

14. ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

კომპანიის ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან არის მოკლევადიანი და პროცენტი არ ერიცხება.

	31.12.2021	31.12.2020
ვალდებულება მიწოდებ/მომსახურებიდან	620 036	457 671
სულ	620 036	457 671

15. გადასახდელი ხელფასები

	31.12.2021	31.12.2020
გადასახდელი ხელფასები	122 038	50 651
სულ	122 038	50 651

შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის" ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

16. გადასახდელი პროცენტი

	31.12.2021	31.12.2020
გადასახდელი პროცენტი	56 184	55 989
სულ	56 184	55 989

17. შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან

	2 021	2 020
სამედიცინო მომსახურება	4 613 330	4 152 411
სამედიცინო კვლევა და სხვა მომსახურება	5 395 837	3 941 714
საიჯარო მომსახურება	2 171	2 820
სულ ხარჯი	10 011 338	8 096 945

18. შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული ხარჯი

	31.12.2021	2 020
შრომის ანაზღაურება	3 685 485	3 065 047
საპენსიო ანარიცხი	29 082	-
ცვეთა	703 892	631 527
თვითღირებულება	2 238 905	1 746 026
რემონტის ხარჯი	37 513	-
სულ ხარჯი	6 694 876	5 442 600

19. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2 021	2 020
შრომის ანაზღაურება	294 800	268 500
საპენსიო ანარიცხი	-	27 302
სატრანპორტო ხარჯი	20 492	10 369
საოფისე ინვენტარი/დანახარჯი	48 854	43 203
ინვენტარი	26 528	10 843
კომუნიკაცია	8 245	8 725
რემონტი	7 638	9 069
კომპიუტერის ხარჯები	5 092	15 500
საგადასახადო ხარჯი	8 685	8 336
კომუნალური ხარჯი	254 609	146 466
სხვა საერთო ხარჯი	69 310	11 515
სულ ადმინისტრაციული ხარჯი	744 252	559 827

შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის" ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

20. საფინანსო ხარჯი

კომპანიის საფინანსო ხარჯი ფორმირებულია დამფუძნებლისგან მიღებული სესხზე დარიცხული პროცენტის სახით:

	2 021	2 020
საფინანსო ხარჯი	195	19 071
სულ ხარჯი	195	19 071

21. არასაოპერაციო შემოსავლები

	2 021	2 020
გადაფასება	69 080	193 781
უსასყიდოდ მიღებული მარაგები/დახმარე	211 504	13 447
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია	10 260	-
აღდგენილი ცვეთა	292	-
საშემოსავლო გადასახდი	-	27 184
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	4 238
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი	291 136	238 649

22. არასაოპერაციო ხარჯები

	2 021	2 020
გადაფასება	277 026	137 914
რეალიზებული სატრასპორტო საშუალება	2 500	-
უიმედო ვალი	10 778	1 691
დაუდასტურებელი ხარჯი და სხვა	66 416	5 243
356 720	144 848	

23. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული მსჯელობები და დაშვებები

დაშვებები და მსჯელობები ეფუძნება კომპანიის ისტორიულ გამოცდილებას, ასევე გაითვალისწინება მომავალ მოვლენებთან დაკავშირებული მოლოდინები, ასეთი დაშვებები და მსჯელობები პერიოდულად გადაიხედება, არსებულ სიტუაციასთან შესაბამისობის მიზნით.

a. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული შეფასებები

ხელმძღვანელობა შეფასებებს აკეთებს სამომავლო ფაქტორების გათვალისწინებით, მიღებული სააღრიცხვო შეფასებები შესაძლოა განსხვავდებოდეს რეალური შედეგისგან.

შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის" ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მნიშვნელოვანი ბუღალტრული მსჯელობები და დაშვებები(გაგრელება)

შეფასებები და შესაბამისი დაშვებები ფასდება რეგულარულად. ბუღალტრული შეფასებების შესწორება აღიარებას ექვემდებარება იმ პერიოდისათვის, როდესაც ხდება შესწორება, თუ შესწორება ეხება მხოლოდ ამ პერიოდს, ხოლო იმ შემთხვევაში თუ იგი ეხება მიმდინარე და მომავალ პერიოდებს, შესაბამისად შესწორება მოხდება მიმდინარე და შემდგომ პერიოდებში.

შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც შეიცავს მნიშვნელოვან რისკს, განხილულია ქვემოთ:

ძირითადი საშუალებების საციცოცხლო ვადა

მენეჯმენტმა შეაფასა ძირითადი საშუალებების საციცოცხლო ვადა და დარწმუნებულია, რომ იგი არ განსხვავდება ამ აქტივების ეკონომიკური მომსახურების ვადის ხანგრძლივობისგან. თუ რეალური სასარგებლო მომსახურების ვადა განსხვავდება ამ შეფასებებისგან, ფინანსური ანგარიშგება განსხვავებული იქნება.

უიმედო ვალი

ხელმძღვანელობა აფასებს მისაღები დებიტორული დავალიანებების დონეს ისტორიულ გამოცდილებასა და სამომავლო მოლოდინებზე დაყრდნობით. დავალიანების ამოღების რეალური ვადა შესაძლოა განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისგან.

საგადასახადო კანონმდებლობა

მოქმედი საკანონმდებლო ბაზა იძლევა კანონის ორაზროვანი ინტერპრეტაციის საშუალებას, შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მოსაზრება განსხვავდებოდეს მენეჯმენტის მოსაზრებისგან, მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ კომპანიის მიერ განხორციელებული საგადასახადო დაბეგვრა სრულ შესაბამისობაშია საგადასახადო კანონმდებლობასთან და კომპანიას არ გააჩნია რაიმე სახის საგადასახადო რისკი.

ძირითადი დაშვებები მომავალთან დაკავშირებით

მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ კომპანიის საქმიანობის შედეგები წარსული გამოცდილების და მიმდინარე მოვლენებისა და გარემოებების გათვალისწინებით კვლავ ზრდას განაგრძობს და აღნიშნული ფინანსური მდგრადობის ზრდა შენარჩუნდება კომპანიის ძირითადი საქმიანობის ხარისხის ზრდასა და განვითარებასთან ერთად.

შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის" ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მსოფლიო პანდემიის გავლენები მასშტაბურია, და ბუნებრივია გავლენა იქონია კომპანიის საქმიანობაზეც, მენეჯმენტი როგორც არსებულ გამოცდილებაზე დაყრდნობით, ასევე სამომავლო პროექტების გათვალისწინებით დარწმუნებულია, რომ შეინარჩუნებს არსებულ პოზიციებს და საქმიანობას წარმატებით განაგრძობს მომავალშიც. შესაბამისად წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მოქმედი საწარმოს საფუძველზე.

24. გარანტიები და პირობითი ვალდებულებები

მიმდინარე პერიოდში კომპანიის სახელზე არ მიმდინარეობს არანაირი სასამართლო დავა.

25. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებული მხარე არის პირი ან საწარმო, რომელიც დაკავშირებულია იმ საწარმოსთან, რომელიც ამზადებს ფინანსურ ანგარიშგებას (ანგარიშვალდებული საწარმო)
დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაცია არის რესურსების, მომსახურების ან ვალდებულებების გადაცემა ანგარიშვალდებულ საწარმოსა და დაკავშირებულ მხარეს შორის.

კომპანიის დამფუძნებლებს წარმოადგენენ ფიზიკური პირები გიორგი ხაბეიშვილი 3/ნ 01008010949 – 50 % და თამაზ შაბურიშვილი 3/ნ 01024002592– 50 %.

კომპანიამ განხორციელა სამეურნეო ოპერაციებული დაკავშირებულ მხარეებთან:

დამფუძნებლები

<u>განხორციელებული ტრანზაქციები</u>	<u>2 021</u>	<u>2 020</u>
სესხის დაბრუნება	161 522	
სესხის მიღება	60 000	
საიჯარო მომსაურება	1 271	1 695
სატრანსპორტო საშუალების შეძენა		2 500

<u>საბალანსო ნაშთები</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
მიღებული სესხი	60 000	161 522
მისაღები საიჯარო თანხა	5 000	3 500
გადასახდელი პროცენტი	56 184	55 989

შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის" ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები(გაგრელება)

უმაღლესი რანგის პერსონალი/დამფუძნებლები

განხორციელებული ტრანზაქციები	2 021	2 020
შრომის ანაზღაურება	399 240	286 875

უმაღლესი რანგის პერსონალი

განხორციელებული ტრანზაქციები	2 020	2 019
შრომის ანაზღაურება	81 250	84 000

26. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

COVID 19-ს მსოფლიო მასშტაბის პანდემიამ, სამედიცინო მომსახურების სპეციფიკიდან გამომდინარე, გავლენა არ იქონია კომპანიის საქმიანობის ფორმაზე, თუმცა საჭირო გახდა შრომის პროცესის ოპტიმიზაცია ყველა მიმართულებით, კერძოდ მოქნილი და უსაფრთხო გრაფიკის შემუშავება ყველა რგოლის პერსონალისთვის, კლინიკა აღიჭურვა დაცვის ყველა სპექტრის საშუალებებით, საგანგებო სიტუაციის დროს მოხდა თანამშრომელთა ტრანსპორტირების გრაფიკის შემუშავება, რათა უზრუნველყოფილიყო პაციენტების დროული და უწყვეტი სამედიცინო მომსახურება.

კომპანიის ტექნიკური აღჭურვილობა, პერსონალის კომპეტენცია და უნარები ღირსეულად იღებს პანდემიის გამოწვევებს. პანდემიას არსებითი გავლენა არ მოუხდენია კომპანიის შემოსავლების სტაბილურობაზე.

მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ კომპანია შეინარჩუნებს ფინანსურ სტაბილურობას და არ არსებობს რაიმე სახის მოვლენა, რომელიც წარმოშობს ეჭვს არსებით განუსაზღვრელობასთან დაკავშირებით და კომპანიის უნართან გააგრძელოს საქმიანობა მომავალში, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ.

27. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი: ირაკლი დვალი

ბუღალტერი: ვლადა კობერიძე

27 სექტემბერი 2022 წელი

შპს „თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკა“
მმართველობის ანგარიში 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული დასრულებული წლისთვის

მმართველობის ანგარიში

2021 წლის 1 იანვარი - 2021 წლის 31 დეკემბერი

თბილისი, 2021

შინაარსი

- ინფორმაცია კლინიკისა და მისი საქმიანობის შესახებ
- კლინიკის შიდა სტრუქტურა
- საქმიანობის განვითარების, შედეგების და მდგომარეობის აღწერა
 - კლინიკის მოკლე ისტორია
 - საქმიანობის არაფინანსური შედეგები
 - კლინიკის ძირითადი პროდუქტები/მომსახურებები და საქმიანობის ძირითადი არაფინანსური მაჩვენებლების მიმოხილვა
 - კვლევისა და განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებები
- სამომავლო გეგმები

ინფორმაცია კლინიკისა და მისი საქმიანობის შესახებ

№	დაწესებულების საიდენტიფიკაციო ინფორმაცია	202442981
2	დაწესებულების დასახელება (სამართლებრივი ფორმა)	შპს „თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკა“
3	დაწესებულების ფაქტობრივი მისამართი	0159, თბილისი, ლუბლიანას ქ.N64
4	იურიდიული მისამართი	0159, თბილისი, ლუბლიანას ქ.N64
5	საკონტაქტო ტელეფონი	2-18-36-00, 2-47-93-00, 2-157-159 მობ: 599539943, 599510818, 599143399
6	ელ. ფოსტა	heartvasc@hotmail.com
	დირექტორი	ირაკლი დვალი
	საქმიანობების სფერო	საავადმყოფოების საქმიანობები (86.10.0)

შპს „თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკა“, დაარსდა თბილისში 2008 წელს, წარმოადგენს კერძო სამართლის სუბიექტს და არის საქართველოში ერთ-ერთი წამყვანი სამკურნალო-დიაგნოსტიკური დაწესებულება.

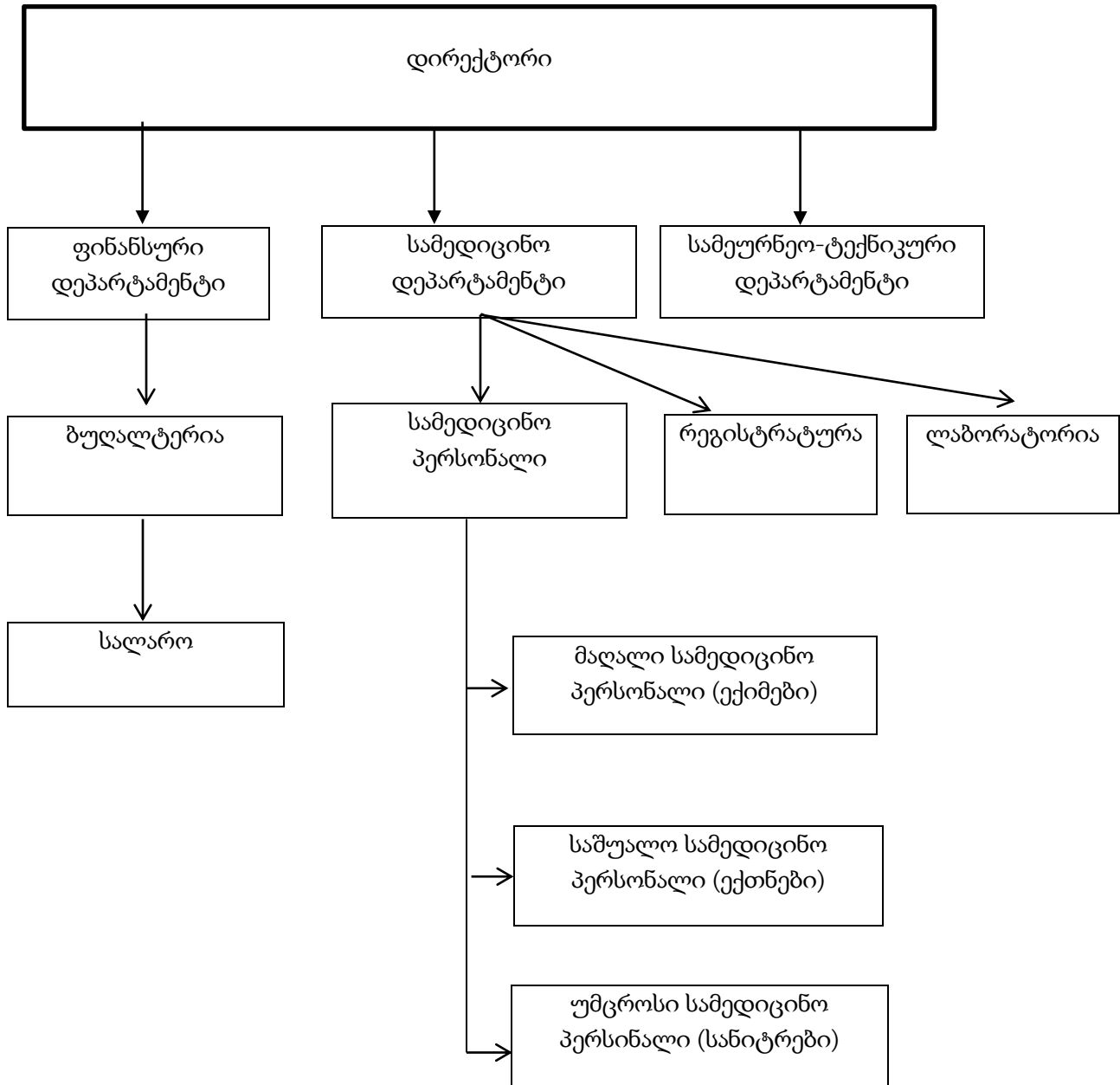
კლინიკა საქმიანობას ეწევა საქართველოს კანონმდებლობისა და შპს-ს წესდების შესაბამისად:

კლინიკის შიდა სტრუქტურა:

იხ. დანართი 1

კლინიკა ლიდერია კარდიოლოგიის, კარდიოქირურგიის, სისხლძარღვთა ქირურგიის მიმართულებებში და აღჭურვილია თანამედროვე სადიაგნოსტიკო და სამკურნალო აპარატურით.

კლინიკის ორგანიზაციული სტრუქტურა



საქმიანობის განვითარების, შედეგებისა და მდგომარეობის აღწერა

საქმიანობის მიმოხილვა:

შპს „თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის“ საქმიანობის სახეა სამედიცინო საქმიანობა. კლინიკა მოსახლეობას აწვდის როგორც სტაციონარულ, ასევე ამბულატორიულ სამედიცინო სერვისებს.

სამედიცინო საქმიანობის იურიდიული საფუძველი: საქართველოს ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტროს სამედიცინო საქმიანობის სახელმწიფო რეგულირების სააგენტოს მიერ სააგენტოს უფროსის 2011 წლის 17.06 N02-471/ო ბრძანებისა და საფუძველი: საქართველოს ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტროს 2010 წლის 21 დეკემბრის N 420/ნ ბრძანების საფუძველზე კლინიკას მიღებული აქვს სტაციონარული საქმიანობის წარმართვის სანებართვოს მოწმობა N000307, რომლის საფუძველზეც ახორციელებს სტაციონარულ და ამბულატორიულ სამედიცინო საქმიანობას 11 სანებართვოს მოწმობის დანართის ფარგლებში:

1. ინტერვენციული კარდიოლოგია (სან. მოწ. დანართი #001285);
2. ქირურგიული პროფილის საქმიანობა (სან. მოწ. დანართი #002208);
3. გადაუდებელი სამედიცინო დახმარება /Emergency/ (სან. მოწ. დანართი #005051);
4. დიალიზი (სან. მოწ. დანართი #003674);
5. რენიმატია (სან. მოწ. დანართი #002209);
6. სასწრაფო სამედიცინო დახმარება (სან. მოწ. დანართი #002124);
7. რადიოლოგიური საქმიანობა - რენტგენოლოგიური დიაგნოსტიკა (სან. მოწ. დანართი #002778);
8. ლაბორატორიული საქმიანობა – კლინიკური დიაგნოსტიკა (სან. მოწ. დანართი #004582);
9. ლაბორატორიული საქმიანობა – ბიოქიმიური დიაგნოსტიკა (სან. მოწ. დანართი #004583);
10. ლაბორატორიული საქმიანობა – იმუნოლოგიური და სეროლოგიური დიაგნოსტიკა (სან. მოწ. დანართი #004584);
11. რადიოლოგიური საქმიანობა - კომპიუტერულ-ტომოგრაფიული კვლევა(სან. მოწ. დანართი #002779);

კლინიკა განთავსებულია მის საკუთრებაში არსებულ ფართზე და საქმიანობას ახორციელებს მისამართზე: თბილისი, 0159, დიდმის მასივი, ლუბლიანას ქ. N64

კლინიკის მოკლე ისტორია

კლინიკა დაარსდა 2008 წელს, დაარსების დღიდან კლინიკის გუნდის მთავარი მიზანია კომფორტულ გარემოში პაციენტებმა მიიღონ მაღალი დონის სამედიცინო სერვისი. მუდმივი ზრუნვა პაციენტებზე ორიენტირებული გარემოს სრულყოფისათვის კლინიკის განვითარების ეტაპებზე ტრადიციად იქცა და 2011 წელს კლინიკამ გადაინაცვლა თანამედროვე სტანდარტების გათვალისწინებით აგებულ ახალ შენობაში. შენობა აღჭურვილია არსებული მოთხოვნების შესაბამისად თანამედროვე სპეციალიზაციო, წყალმომარაგების, ელექტრო მომარაგების, გათბობის და კონდიციონერების ცენტრალიზებული სისტემით და გააჩნია ავტონომიური დენის წყარო. სამედიცინო მომსახურების უწყვეტობის შენარჩუნებისა და პაციენტთა უსაფრთხოების მიზნით, კლინიკას ასევე გააჩნია დენის და წყალმომარაგების ალტერნატიული და სარეზერვო წყაროები.

საქმიანობის არაფინანსური შედეგები

2021 წელს კლინიკამ არაერთი მიმართულება გააძლიერა, განაახლა ინფრასტრუქტურა და სამედიცინო მომსახურებები. გარდა ამისა, დაინერგა ახალი დიაგნოსტიკური და სამკურნალო მიმართულებები

აღნიშნული საშუალებას იძლევა დავნერგოთ თანამედროვე მეთოდები და პაციენტებს შევთავაზოთ სამედიცინო მომსახურების მაღალი ხარისხი.

კლინიკა წარმოადგენს ლიდერ ჰოსპიტალს საქართველოში გულ-სისხლძარღვთა დაავადებების მკურნალობის მიმართულებით. კლინიკაში დანერგილია ყველა სახის კარდიოლოგიური და ანგიოლოგიური დაავადების მკურნალობის თანამედროვე მაღალტექნოლოგიური მეთოდები: ინტერვენციული კარდიოლოგია, კარდიოქირურგია, ელექტროფიზიოლოგია/აბლაცია, ანგიოქირურგია და სრულყოფილი ლაბორატორიული და დიაგნოსტიკური კვლევები.

საადრიცხო წლის განმავლობაში სტაციონარში სამედიცინო მომსახურება გაეწია 1549 პაციენტს, და 7162 ამბულატორიულ პაციენტს. გაკეთდა 450 მაღალტექნოლოგიური ოპერაცია გულზე და სისხლძარღვებზე, 1370 ინტერვენციული პროცედურა (ანგიოგრაფია, კორონაროგრაფია, ანგიოპლასტიკა, ენდოვასკულარული ჩარევები პერიფერიულ სისხლძარღვებზე). 350-მდე პაციენს ჩაუტარდა არითმოლოგიური ჩარევები.

ჩვენს კლინიკას გააჩნია 2 კარდიოქირურგიული საოპერაციო, გულსისხლძარღვთა კათეტერიზაციის 2 ლაბორატორია, რაც საშუალებას გვაძლევს 24/7 პაც. მიღებას და ეფექტური მკურნალობას.

სამედიცინო მომსახურების ძირითადი დამკვეთები არიან:

- -სსიპ სოციალური მომსახურების სააგენტო, რომელიც ახორციელებს ჯანდაცვის სახელმწიფო პროგრამებს,
- -კერძო სადაზღვევო კომპანიები
- -უცხოური და ადგილობრივი სამეცნიერო-კვლევითი ორგანიზაციები

ასევე კლინიკა თანამშრომლობს ყველა ქალაქის მერიასთან და რეგიონების მუნიციპალიტეტებთან.

კლინიკა ინარჩუნებს უცვლელ სტრატეგიულ კურსს, იყოს ორიენტირებული მოწინავე ტექნოლოგიების დანერგვაზე, რათა ნებისმიერი სახის სამედიცინო მომსახურების მიღება ხელმისაწვდომი გახდეს საქართველოში. კლინიკის მთავარი მიზანი მუდამ იქნება - დანერგოს უახლესი ტექნოლოგიები დაავადებათა ადრეული იდენტიფიკაციისთვის და იზრუნოს თანამშრომლების პროფესიულ განვითარებაზე, რაც ხელს შეუწყობს სამედიცინო სერვისების ხელმისაწვდომობას, პაციენტთა დროულ მკურნალობას და მათი სიცოცხლის გახანგრძლივებას.

მმართველობა

მმართველობის უმაღლეს ორგანოს წარმოადგენს დამფუძნებელთა კრება. კლინიკა იმართება დირექტორთა საბჭოს მიერ, რომელიც შედგება დირექტორისა, კლინიკის ხელმძღვანელის და შესაბამისი დარგების მენეჯერების მიერ. ორგანიზაციის მართვაში ასევე აქტიურად არის ჩართული 100%-იანი წილის მფლობელები.

კომპანიის მართვაში ბიუროკრატიის არ არსებობა იძლევა საშუალებას დირექტორების შეკრება მოხდეს უმოკლეს ვადაში და მნიშვნელოვანი გადაწყვეტილება შეთანხმებული იყოს ყველა საჭირო ადრესატთან.

აღსანიშნავია, რომ მიუხედავად ორგანიზაციაში არსებული სამედიცინო ხარისხის კონტროლის სამსახურისა, რიგ შემთხვევებში ხარისხის კონტროლი ხდება უცხოელი აუდიტორების მიერ.

კლინიკაშ დასაქმებულია საშუალო 110- თანამშრომელი, საიდანაც 90% არის მედ. პერსონალი. კლინიკაში ხშირად იმყოფებიან ევროპის და აშშ-ს წამყვანი კლინიკებიდან სპეციალისტები, რომლებიც დებულობენ პაციენტებს ან/და ემსახურებიან ჩვენი თანამშრომლების პროფესიულ ზრდას. 7%-ს წარმოადგენს ადმინისტრაციული გუნდი.

2018 წლიდან კლინიკამ შეცვალა პროგრამული უზრუნველყოფა და დანერგა კლინიკის მართვის ახალი სისტემა, რომელიც მთლიანად მოიცავს სამედიცინო პროცესების ელექტრონულ მართვა/ადმინისტრირებას, როგორც სამედიცინო ასევე

ადმინისტრაციული პროცესების მიმართულებით. ის შესაბამისობაშია ქვეყნის კანონმდებლობასთან და ინტეგრირებულია ყველა საჭირო პროგრამულ უზრუნველყოფასთან, სისტემასთან ან/და ტექნიკურ მოწყობილობებთან. პროგრამის დანერგვამ საშუალება მოგვცა ერთიან ელექტრონულ სისტემაში გაგვეერთიანებინა ყველა ინფორმაცია, პაციენტის სამედიცინო დოკუმენტაცია, ფინანსები, და ასევე კლინიკის მართვის პროცესები. პროცესების დიდი ნაწილი გახდა ელექტრონული და ავტომატიზირებული. ინფორმაციის ელექტრონულად შენახვამ და პროცესების ავტომატიზაციამ მოგვცა მარტივი რეპორტირების სისტემა და ინფორმაციის დამუშავების სწრაფი შესაძლებლობა.

სამომავლო განვითარების გეგმები

კლინიკის სტრატეგიული გეგმა არის, რომ მოხდეს გაუნაწილებელი მოგების რეინვესტირება, რაც უზრუნველყოფს კომპანიის გრძელვადიან განვითარებას და მაღალტექნოლოგიურ აღჭურვას. ეს გვაძლევს საშუალებას უცხოელ კოლეგებთან ერთად მუდმივად დავნერგოთ მაღალტექნოლოგიური და ნოვაციური მკურნალობის მეთოდები.

კლინიკა ორიენტირებულია მუდმივ რეჟიმში თანამშრომლების ოპერატიულად ინფორმირებულობაზე მედიცინის უახლესი მიღწევების შესახებ, რომ პრაქტიკულ დონეზე ფლობდნენ მათ. მუდამ გამოიყოფა სახსრები თანამშრომლების კვალიფიკაციის ასამაღლებლად, რაც გამოიხატება ტრენინგების და კონფერენციების დაფინანსება/ჩატარებაში.

კლინიკის ექიმები ჩართულები არიან უწყვეტი სამედიცინო განათლების პროგრამებში და ყოველწლიურად გადიან კანონმდებლობით განსაზღვრულ სავალდებულო უპგ ტრენინგებს. ექიმებისა და რეზიდენტებისათვის ხელმისაწვდომია სხვადასხვა პროფესიული ინტერნეტ რესურსები

საშუალოვადიან პერიოდში კლინიკას დაგეგმილი აქვს:

- გახსნას სარეაბილტაციო ცენტრი კარდიოლოგიური და პოსტოპერაციული პაციენტებისათვის
- პანდემიის დასრულების შემდეგ იგეგმება სამედიცინო ტურიზმის განვითარება მოსაზღვრე სახელმწიფოების მოქალაქეებისთვის

კვლევისა და განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებები

კლინიკაში შემქმნლია კლინიკური კვლევების დეპარტამენტი, სადაც მიმდინარეობს საერთაშორისო კლინიკური კვლევები მედიცინის სხვადასხვა დარგში, კერძოდ, კარდიოლოგიაში, ენდოკრინოლოგიაში

ნევროლოგიაში, რევმატოლოგიაში, ანგიოლოგიაში და სხვა. კლინიკური კვლევა ტარდება საერთაშორისო ეთიკისა და სამეცნიერო ხარისხის სტანდარტების და ნორმატივების დაცვით, GCP, ICH გაიდლაინების მიხედვით, რაც შესაბამისობაშია საქართველოს კონსტიტუციასთან და მოქმედ კანონმდებლობასთან. კვლევის

შპს „თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკა“

მმართველობის ანგარიში 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული დასრულებული წლისთვის

ფარგლებში ვთანამშრომლობთ მსოფლიოს წამყვან ფარმაცევტულ კომპანიებთან და სამედიცინო ორგანიზაციებთან. კვლევებში მონაწილე პაციენტებს საშუალება ეძლევათ უსასყიდლოდ მიიღონ ხარისხიანი სამედიცინო მომსახურება, რაც გულისხმობს მაღალტექნოლოგიურ დიაგნოსტიკურ კვლევებსა და თანამედროვე მკურნალობის მეთოდებს. კლინიკური კვლევების განხორციელება კლინიკის სამეცნიერო პროგრესის უტყუარი გარანტიაა, რადგან კლინიკური კვლევა უდევს საფუძვლად ნებისმიერ სამედიცინო მიღწევას.

შპს „თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის“

დირექტორი /ი. დვალი/

27 სექტემბერი 2022 წელი

- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

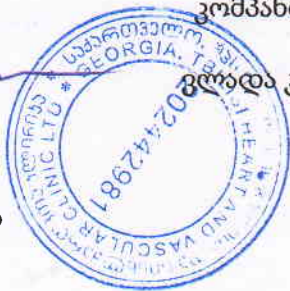
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2022 წლის 27 სექტემბერს.

კომპანიის მენეჯმენტი:

კომპანიის მთავარი ბუღალტერი

ირაკლი დვალი

ვლადიკოვურიძე



29 სექტემბერი 2022 წელი

მმართველობით უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირებთან აუდიტის პროცესში გვექონდა კომუნიკაცია აუდიტის მასშტაბის, აუდიტის გეგმის და აუდიტის სხვა მნიშვნელოვან საკითხებზე, მათ შორის შიდა კონტროლის სისტემაში აუდიტის პროცესში გამოვლენილ მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ, მათი არსებობის შემთხვევაში.

- იმ აუდიტის გარიგების პარტნიორი, რომლის შედეგადაც მომზადდა ეს დასკვნა, არის ელენე დოლიძე.

ელენე დოლიძე (აუდიტორის სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-A-105441)

შპს „აუდიტსერვისი 2009“

29 სექტემბერი 2022

საქართველო, ქ. თბილისი, გობრონიძის ქ # 1 ბ.



შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის" ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხა წარმოდგენილია ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

12.31.2021

12.31.2020

გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	11,048,248	9,261,202
დაუმთავრებელი მშენებლობა	5	2,002,339	526,159
სულ გრძელვადიანი აქტივები		13,050,587	9,787,361
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	6	595,754	714,729
საგადასახადო აქტივი	7	39,684	59,645
გადახდილი ავანსები	8	1,797,627	1,375,083
მოთხოვნები მომსახურებიდან	9	1,451,042	1,030,621
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	10	168,968	1,497,279
სულ მიმდინარე აქტივები		4,053,075	4,677,358
სულ აქტივები		17,103,662	14,464,718
გაუნაწილებელი მოგება	11	14,551,301	12,044,870
საწესდებო კაპიტალი	12	1,692,000	1,692,000
სულ კაპიტალი		16,243,301	13,736,870
მიმდინარე ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები	13	60,000	161,522
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	14	620,036	457,671
გადასახდელი ხელფასები	15	122,038	50,651
გადასახდელი პროცენტები	16	56,184	55,989
მიღებული ავანსები		2,104	2,015
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		860,361	727,848
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		17,103,662	14,464,718

დირექტორი: ირაკლი დვალი

ბუღალტერი: ვლადა კობერიძე

თარიღი: 27 სექტემბერი 2022



შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის" ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხა წარმოდგენილია ლარში

სრული შემოსავლის ანგარიშგება		2021	2020
შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	17	10,011,338	8,096,945
შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული ხარჯი	18	(6,694,876)	(5,442,600)
საერთო მოგება		3,316,462	2,654,345
სხვა შემოსავლები			
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	19	(744,252)	(559,827)
საოპერაციო მოგება		2,572,210	2,094,518
საფინანსო შემოსავალი			
საფინანსო ხარჯი	20	(195)	(19,071)
არასაოპერაციო შემოსავლები	21	291,136	238,649
არასაოპერაციო ხარჯები	22	(356,720)	(144,848)
მოგება დაბეგვრამდე		2,506,431	2,169,248
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		2,506,431	2,169,248

დირექტორი: ირაკლი დვალი

ბუღალტერი: ვლადა კობერიძე

თარიღი: 27 სექტემბერი 2022



Handwritten signature of Vlad Koberidze

შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის" ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხა წარმოდგენილია ლარში

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	2021	2020
მომსახურებიდან მიღებული თანხები	9,537,863	8,667,708
მომწოდებელზე გადახდილი თანხები	(2,327,810)	(2,174,767)
შრომის ანაზღაურება	(3,067,479)	(2,695,722)
საპენსიო ანარიცხი	(56,320)	(56,476)
გადახდილი გადასახადები	(795,141)	(697,011)
სხვა ხარჯი	(5,121)	(2,927)
<u>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	<u>3,285,992</u>	<u>3,040,805</u>
<u>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</u>		
ძირითადი საშუალების რეალიზაციის თანხები	10,260	
ძირითადი საშუალების შეძენის თანხები	(4,315,047)	(2,069,283)
<u>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</u>	<u>(4,304,787)</u>	<u>(2,069,283)</u>
<u>წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</u>		
სესხის მიღება	60,000	
სესხის დაბრუნება	(161,522)	
<u>წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</u>	<u>(101,522)</u>	<u>-</u>
საკურსო სხვაობის გავლენა	(207,995)	108,839
<u>ფულის სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის</u>	<u>1,497,279</u>	<u>416,918</u>
<u>ფულის სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის</u>	<u>168,968</u>	<u>1,497,279</u>

დირექტორი: ირაკლი დვალი



ბუღალტერი: ვლადა კობერიძე

[Handwritten signature]

თარიღი: 27 სექტემბერი 2022

შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის" ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხა წარმოდგენილია ლარში

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება

ნაშთი საანგარიშო პერიოდის 31.12.2020

საწარმოს კაპიტალის გაზრდა ფულადი სახსრებით
საწარმოს კაპიტალის გაზრდა ქონებრივი შენატანით
მოცემული პერიოდის მოგება

ნაშთი საანგარიშო პერიოდის 31.12.2021

საწესდებო კაპიტალი	მოგება	გაცემული დივიდენდი	სულ
<u>1,692,000</u>	<u>12,044,870</u>	-	<u>13,736,870</u>
-	-	-	-
-	2,506,431	-	2,506,431
<u>1,692,000</u>	<u>14,551,301</u>	-	<u>16,243,301</u>

დირექტორი: ირაკლი დვალი

თარიღი 27 სექტემბერი 2022



ბუღალტერი: ვლადკო კობერიძე

Handwritten signature in blue ink.

შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის" ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 თანხა წარმოდგენილია ლარში

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება

ნაშთი საანგარიშო პერიოდის 31.12.2019

საწარმოს კაპიტალის გაზრდა ფულადი სახსრებით
 საწარმოს კაპიტალის გაზრდა ქონებრივი შენატანით
 მოცემული პერიოდის მოგება

ნაშთი საანგარიშო პერიოდის 31.12.2020

საწესდებო კაპიტალი	მოგება	გაცემული დივიდენდი	სულ
<u>1,692,000</u>	<u>9,875,622</u>	-	<u>11,567,622</u>
-	-	-	-
2,169,248	2,169,248	-	2,169,248
<u>1,692,000</u>	<u>12,044,870</u>	-	<u>13,736,870</u>

დირექტორი: ირაკლი დვალი

თარიღი 27 სექტემბერი 2022



ბუღალტერი: ვლადა კობერიძე

Handwritten signature in blue ink.

შპს "თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის" ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები(გაგრელება)

უმაღლესი რანგის პერსონალი/დამფუძნებლები

განხორციელებული ტრანზაქციები	2 021	2 020
შრომის ანაზღაურება	399 240	286 875

უმაღლესი რანგის პერსონალი

განხორციელებული ტრანზაქციები	2 020	2 019
შრომის ანაზღაურება	81 250	84 000

26. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

COVID 19-ს მსოფლიო მასშტაბის პანდემიამ, სამედიცინო მომსახურების სპეციფიკიდან გამომდინარე, გავლენა არ იქონია კომპანიის საქმიანობის ფორმაზე, თუმცა საჭირო გახდა შრომის პროცესის ოპტიმიზაცია ყველა მიმართულებით, კერძოდ მოქნილი და უსაფრთხო გრაფიკის შემუშავება ყველა რგოლის პერსონალისთვის, კლინიკა აღიჭურვა დაცვის ყველა სპექტრის საშუალებებით, საგანგებო სიტუაციის დროს მოხდა თანამშრომელთა ტრანსპორტირების გრაფიკის შემუშავება, რათა უზრუნველყოფილიყო პაციენტების დროული და უწყვეტი სამედიცინო მომსახურება.

კომპანიის ტექნიკური აღჭურვილობა, პერსონალის კომპეტენცია და უნარები ღირსეულად იღებს პანდემიის გამოწვევებს. პანდემიას არსებითი გავლენა არ მოუხდენია კომპანიის შემოსავლების სტაბილურობაზე.

მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ კომპანია შეინარჩუნებს ფინანსურ სტაბილურობას და არ არსებობს რაიმე სახის მოვლენა, რომელიც წარმოშობს ეჭვს არსებით განუსაზღვრელობასთან დაკავშირებით და კომპანიის უნართან გააგრძელოს საქმიანობა მომავალში, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ.

27. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი: ირაკლი დვალი

ბუღალტერი: ვლადა კობერიძე

27 სექტემბერი 2022 წელი



შპს „თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკა“

მმართველობის ანგარიში 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული დასრულებული წლისთვის

ფარგლებში ვთანამშრომლობთ მსოფლიოს წამყვან ფარმაცევტულ კომპანიებთან და სამედიცინო ორგანიზაციებთან. კვლევებში მონაწილე პაციენტებს საშუალება ეძლევათ უსასყიდლოდ მიიღონ ხარისხიანი სამედიცინო მომსახურება, რაც გულისხმობს მაღალტექნოლოგიურ დიაგნოსტიკურ კვლევებსა და თანამედროვე მკურნალობის მეთოდებს. კლინიკური კვლევების განხორციელება კლინიკის სამეცნიერო პროგრესის უტყუარი გარანტიაა, რადგან კლინიკური კვლევა უდევს საფუძვლად ნებისმიერ სამედიცინო მიღწევას.

შპს „თბილისის გულისა და სისხლძარღვთა კლინიკის“

დირექტორი /ი. დვალა/



27 სექტემბერი 2022 წელი