



შპს თიმი-თბილისის მედიცინის ინსტიტუტი

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერი

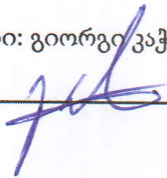
შპს „თიმი-თბილისის მედიცინის ინსტიტუტი“
ფინანსური ანგარიშგებები

შპს „თიმი-თბილისის მედიცინის ინსტიტუტი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

	შენიშვნები	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1	1 773 785	2 005 147
არამატერიალური აქტივები	2	3 405	3 405
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 777 190	2 008 552
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	3	816 181	568 013
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1 693 985	1 798 184
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	163 410	283 013
სულ მიმდინარე აქტივები		2 673 576	2 649 210
სულ აქტივები		4 450 766	4 657 762
კაპიტალი			
მფლობელთა კაპიტალი		20 000	20 000
გაუნაწილებელი მოგება		492 068	(463 537)
სულ კაპიტალი		512 068	(443 537)
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6	1 692 529	2 151 573
გრძელვადიანი სესხი	7	2 246 169	2 949 726
სულ ვალდებულებები		3 938 698	5 101 299
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		4 450 766	4 657 762

ხელმომწერი პირები: გიორგი კაჭარავა

დირექტორი

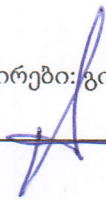


შპს „თიმი-თბილისის მედიცინის ინსტიტუტი“
 საქმიანობის შედეგის ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარში

	შენიშვნები	2021	2020
შემოსავალი	8	12 613 995	9 470 632
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	9	(4 419 282)	(3 303 580)
საერთო მოგება		8 194 713	6 167 052
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(7 368 994)	(5 237 028)
საოპერაციო მოგება		825 719	930 024
ფინანსური ხარჯი		(110 285)	(109 682)
ზარალი)/მოგება საკუროს სხვაობიდან		240 171	(448 748)
(მოგება)/ზარალი დაბეგვრამდე		995 605	371 594
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
პერიოდის მოგება		995 605	371 594

ხელმძღვრელი პირები: გიორგი კაჭარავა

დირექტორი



შპს „თიმი-თბილისის მედიცინის ინსტიტუტი“
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარში

	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობებიდან	349 411	430 377
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(541 785)	(335 725)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	78 400	157 800
გაცვლითი კურსის ეფექტი ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე	(5 629)	(2 988)
წმინდა ფულის ზრდა	(119 603)	249 464
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	283 013	33 549
ფულადი საშუალებები და მისი ექვივალენტები წლის ბოლოს	163 410	283 013

ხელმომწერი პირები: გიორგი კაჭარავა

დირექტორი

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „თიმი-თბილისის მედიცინის ინსტიტუტი“ (ს/კ 405271646) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში, საქართველოს კანონმდებლობისა და დებულებების შესაბამისად. რეგისტრაციის მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, სულხან ცინცაძის ქ. 26, კომერციული ფართი 2-6.

კომპანიის მფლობელები არიან: გიორგი კაჭარავა (23.5%), ლევან ყურაშვილი (23.5%), გიორგი კაჭახიძე (20%) და შპს კარდიონეტი (33%).

შპს „თიმი-თბილისის მედიცინის ინსტიტუტი“ ეწევა როგორც ამბულატორიულ, ასევე სტაციონარულ სამედიცინო მომსახურებას შემდეგ ძირითად სპეციალობებში: კარდიოლოგია, ნევროლოგია, ენდოკრინოლოგია და რადიოლოგია.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020
1 USD/GEL	3.0976	3.2766
1 EUR/GEL	3.5040	4.0233

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობის პრინციპი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით და მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძველად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი. გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვაგვარად არის განსაზღვრული.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი მოვლენები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით და შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

გაუფასურების რეზერვის თანხა არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით დისკონტირებული მისი მომავალი ფულადი ნაკადების ახლანდელ ღირებულებას შორის. აქტივის მიმდინარე ღირებულება მცირდება რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით, და ზარალის თანხა აღიარდება მოგება-ზარალის უწყისში. როდესაც სავაჭრო მოთხოვნების მიღება შეუძლებელია, ის ჩამოიწერება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების რეზერვის ანგარიშზე. შემდგომი აღდგენები დარეზერვებული მოთხოვნებიდან კრედიტდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირ. საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მენეჯმენტი აფასებს, არსებობს თუ არა ძირითადი საშუალებების გაუფასურების რაიმე ნიშნები. თუ გაუფასურებას ჰქონდა ადგილი, ხდება ძირითადი საშუალებების ჩამოფასება უმაღლესი თანხით შემდეგ ორს შორის: გამოყენების ღირებულება და სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები. საბალანსო ღირებულების შემცირება აისახება მოგება-ზარალზე. წინა პერიოდში აღიარებული აქტივის გაუფასურების დანაკარგი გაიქვითება, თუკი მოხდება აქტვის გამოყენების ღირებულების ან სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული გაყიდვის დანახარჯების ღირებულების გამოსათვლელად საჭირო დაშვებების ცვლილება.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით რაც გულისხმობს აქტივების ღირებულება განაწილდეს მათი გემგიური საექსპლუატაციო ვადის ზემოთ ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). შემდეგი საექსპლუატაციო ვადები გამოიყენება ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთისათვის:

	სასარგებლო ვადა (წელი)
შენობა-ნაგებობები	20
ძვირადღირებული სამედიცინო ინვენტარი	7-12
ოფისის აღჭურვილობა	3-6
სხვა ძირითადი საშუალებები	3-5

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მომსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი სამედიცინო მომსახურებიდან აღიარდება სამედიცინო მომსახურების დასრულების მომენტში, როგორც სტაციონარული ასევე ამბულატორიულ პაციენტებთან მიმართებაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებას იმ საქონლისა თუ მომსახურებისთვის, რომელიც კომპანიამ შეიძინა მისი მომწოდებლებისგან ჩვეულებრივი ბიზნეს ოპერაციებით. სავაჭრო მოთხოვნები კლასიფიცირდება, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუ გადახდის ვალდებულება არის ერთ წლამდე პერიოდში. ამჟამად კომპანიის მთლიანი სავაჭრო ვალდებულებების დაფარვა მოსალოდნელია საბალანსო ანგარიშგების თარიღიდან ერთ წლამდე პერიოდში და კლასიფიცირებულია, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები.

მარაგები

მარაგები თავდაპირველად აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით.

მარაგების სამედიცინო ისტორიებზე მიკუთვნება/ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი ფასის პრინციპით.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის ინვესტირება აღიარდება ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირდება როგორც საწესდებო კაპიტალი. დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება იმ პერიოდისთვის, რომელშიც იგი გამოცხადდება.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

სესხები

სესხები აღირიცხება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით ამორტიზებული ღირებულებით.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

შპს „თიმი-თბილისის მედიცინის ინსტიტუტი“
შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2020 წლის 31 დეკემბერი

1. ძირითადი საშუალებები

	ელექტრონული მოწყობილობები	სამედიცინო აპარატურა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	კომპიუტერული ტექნიკა	სულ
ღირებულება						
ბალანსი 31 დეკ 20	173 044	1 696 405	414 508	121 671	21 640	2 427 268
მატება	9 306	23 614	-	3 862	3 450	40 232
ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-
გადასვლა	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 31 დეკ 21	182 350	1 720 019	414 508	125 533	25 090	2 467 500
დაგროვილი ცვეთა						
ბალანსი 31 დეკ 20	32 344	291 826	54 397	36 452	7 102	422 121
ცვეთის ხარჯი	21 709	182 944	38 397	24 068	4 477	271 595
ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 31 დეკ 21	54 053	474 770	92 794	60 520	11 579	691 716
ნარჩენი ღირებულება						
31 დეკემბერი 2020	140 700	1 404 579	360 112	85 219	14 538	2 005 147
31 დეკემბერი 2021	128 297	1 245 250	321 714	65 013	13 511	1 773 785

ძირითადი საშუალებებით უზრუნველყოფილია კომპანიის სესხები.

2. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები	დეკემბერი 31, 2021	დეკემბერი 31, 2020
საბუღალტრო პროგრამა ბალანსი 3 ლიცენზია	3 405	3 405
სულ არამატერიალური აქტივები	3 405	3 405

3. მარაგები

მარაგები	დეკემბერი 31, 2021	დეკემბერი 31, 2020
მედიკამენტები	677 297	490 897
სხვა სამედიცინო სახარჯი მასალა	138 884	77 116
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	816 181	568 013

შპს „თიმი-თბილისის მედიცინის ინსტიტუტი“
შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2020 წლის 31 დეკემბერი

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	დეკემბერი 31, 2021	დეკემბერი 31, 2020
სსიპ სოციალური მომსახურების სააგენტო	1 638 655	1 420 542
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	55330	377 642
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 693 985	1 798 184

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	დეკემბერი 31, 2021	დეკემბერი 31, 2020
ნაღდი ფული სალაროში	48 088	60 228
ნაღდი ფული საბანკო ანგარიშზე	115 322	222 785
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	163 410	283 013

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	დეკემბერი 31, 2021	დეკემბერი 31, 2020
სავაჭრო ვალდებულებები	1 692 529	2 151 573
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1 692 529	2 151 573

7. გრძელვადიანი სესხი

გრძელვადიანი სესხი	დეკემბერი 31, 2021	დეკემბერი 31, 2020
ბანკის სესხი ევროში	2 246 169	2 869 726
ბანკის სესხი ლარში	-	80 000
სულ გრძელვადიანი სესხი	2 246 169	2 949 726

სესხები უზრუნველყოფილია კომპანიის ძირითადი საშუალებებით. კომპანიას სესხები მიღებული აქვს ადგილობრივი ბანკისგან, საპროცენტო განაკვეთით ევროში 4,5%, ლარში 13%.

8. შემოსავალი

შემოსავალი	2021	2020
შემოსავალი სამედიცინო მომსახურებიდან	12 613 995	9 470 632
სულ შემოსავალი	12 613 995	9 470 632

9. რეალიზებული სერვისების თვითღირებულება

რეალიზებული სერვისების თვითღირებულება	2021 [*]	2020
მედიკამენტები და სხვა სამედიცინო სახარჯი მასალა	4 419 282	3 303 580
სულ რეალიზებული სერვისების თვითღირებულება	4 419 282	3 303 580

10. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2021	2020
ხელფასის ხარჯი	4 249 272	2 968 851
იჯარის ხარჯი	756 227	561 252
ცვეთის ხარჯი	268 174	261 762
სხვა ხარჯი	2 095 321	1 445 163
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	7 368 994	5 237 028

საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშები მომზადდა განგრძობითი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც ნიშნავს იმას, რომ კომპანია შეძლებს, დააკმაყოფილოს საკრედიტო მომსახურების დაფარვის პირობები.

მენეჯმენტს მიაჩნია რომ კომპანია გააგრძელებს თავის საქმიანობას მომავალშიც.

ხელმოწერილი პირები: გიორგი გაჭარავა

დირექტორი

