

შპს თბილისის გულის ცენტრი

ფინანსური ანგარიშგება

დეკემბერი 31, 2022

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

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		2022	2021	2020
	დან #	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები:				
ფული და ფულადი ექვივალენტები		33,918	270,493	213,663
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	3,405,246	3,311,172	2,487,524
მარაგები	5	2,263,627	1,662,908	1,200,739
ავანსები		150,586	318,612	119,187
სულ მიმდინარე აქტივები:		5,853,377	5,563,185	4,021,113
ძირითადი საშუალებები	6	1,520,684	1,689,438	1,746,756
არამატერიალური და სხვა აქტივები		17,103	17,103	10,263
სულ აქტივები:		7,391,164	7,269,726	5,778,133
ვალდებულებები და მფლობელის კაპიტალი				
მიმდინარე ვალდებულებები:				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	920,356	898,510	908,458
ავანსები მომხმარებლებისგან		162,558	253,675	129,454
პროცენტები და მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		560,205	690,299	477,143
გადასახადების ვალდებულებები		20,576	69,937	43,144
სულ მიმდინარე ვალდებულებები:		1,663,695	1,912,422	1,558,199
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		841,298	709,005	24,836
მფლობელის კაპიტალი:				
საწესდებო კაპიტალი	8	1,536,886	1,536,886	1,536,886
გაუნაწილებელი მოგება		3,349,285	3,111,414	2,658,211
სულ ვალდებულებები და მფლობელის კაპიტალი:		7,391,164	7,269,726	5,778,133

გენერალური დირექტორი

ფინანსური დირექტორი

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	დან #	2022 წლისთვის	2021 წლისთვის
შემოსავლები	12	12,446,275	10,828,646
საოპერაციო დანახარჯები	13	12,817,726	10,624,359
საოპერაციო მოგება		(371,450)	204,286
სხვა მოგება		268,652	450,797
სხვა ხარჯი		254,479	453,268
ფინანსური შემოსავალი		791,893	524,317
ფინანსური ხარჯი		196,745	272,930
მოგება დაბეგვრამდე		237,871	453,202
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		237,871	453,202
გადახდილი დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		237,871	453,202
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი), პერიოდის დასაწყისი		3,111,414	2,658,211
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი), პერიოდის ბოლოს		3,349,285	3,111,414

გენერალური დირექტორი

ფინანსური დირექტორი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

დან	2022 წლისთვის	2021 წლისთვის
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან მოგება დაბეგვრამდე	237,871	453,202
კორექტირებები:		
ცვტა	493,846	430,823
საოპერაციო მოგება სამუშაო კაპიტალის ცვლილებამდე	890,028	989,198
შემცირება / (გაზრდა) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების	(94,074)	(823,648)
შემცირება / (გაზრდა) მარაგები	(600,720)	(462,168)
შემცირება / (გაზრდა) ავანსები	168,026	(199,425)
გაზრდა / (შემცირება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	21,846	(9,948)
გაზრდა / (შემცირება) პროცენტები და მიმდინარე		
სასესხო ვალდებულებები	(288,404)	107,984
გაზრდა / (შემცირება) გადასახადები	(49,362)	26,793
გაზრდა / (შემცირება) ავანსები მომხმარებლებისგან	(91,117)	124,221
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	(43,777)	(246,994)
სუფთა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	(43,777)	(246,994)
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(325,092)	(380,345)
სუფთა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	(325,092)	(380,345)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
გრძელვადიანი სესხის დაფარვა	132,294	684,169
სუფთა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	132,294	684,169
ფულადი სახსრების ცვლილება	(236,575)	56,830
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	270,493	213,663
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	33,918	270,493

შპს თბილისის გულის ცენტრი
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებები
 დეკემბერი 31, 2022

კაპიტალის ანგარიშგება

	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება
ნაშთი 2021, 31 დეკემბერი	1,536,886	3,111,414
მოგება/ზარალი	-	237,871
ნაშთი 2022, 31 დეკემბერი	1,536,886	3,349,285

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, არაანაზღაურებადიშემძენის ხარჯს და იმპორტის გადასახადის ჩათვლით, სავაჭრო ფასდამოშვების 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 წარმოეშვა 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

შემძენილი კომპიუტერული უზრუნველყოფა 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 განსაზღვრად, 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.

3. შეფასებები და გაურკვევლობის ძირითადი წყაროები

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

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022 31 დეკემბერი
მოთხოვნები მოწოდებიდან ან მომსახურებიდან	3,507,403
უიმედო ვალების რეზერვი	(102,157)
	<u>3,405,246</u>

5. მარაგები

	2022 31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	2,093,855
სხვა მარაგები	169,772
	<u>2,263,627</u>

შპს თბილისის გულის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებები
დეკემბერი 31, 2022

6. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა დანადგარები	კომპიუტერული ტექნიკა	სპეციალური ინსტრუმენტები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ისტორიული ღირებულება						
31 დეკემბერი, 2021	4,105,113	594,685	434,001	1,685,977	469,403	7,289,178
დამატება	134,826	16,249	-	-	29,765	180,840
გადაცემა/ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2022	4,239,939	610,933	434,001	1,685,977	499,168	7,470,018
აკუმულირებული ცვეთა						
31 დეკემბერი, 2021	878,260	154,354	103,555	505,256	128,863	1,770,288
პერიოდის ცვეთა	278,124	40,290	29,404	114,226	31,802	493,846
გადაცემა/ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2022	1,156,383	194,644	132,958	619,482	160,665	2,264,134
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი, 2021	3,226,853	440,331	330,446	1,180,720	340,540	5,518,890
31 დეკემბერი, 2022	3,083,555	416,289	301,042	1,066,494	338,503	5,205,884

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022 31 დეკემბერი
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	920,356
	<u>920,356</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

	2022 წლისთვის
შემოსავალი რეალიზაციიდან	11,851,127
სხვა შემოსავალი	595,148
	<u>12,446,275</u>

შემოსავალი რეალიზაციიდან მოიცავს ყველა სამედიცინო მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავლებს.

10. საოპერაციო დანახარჯები

	2022 წლისთვის
შრომის ანაზღაურება	5,900,343
სასაქონლო მატერიალური მაგარების ხარჯი	4,021,962
შენობის იჯარა	1,126,440
ცვეთა და ამორტიზაცია	493,846
სისხლის ანალიზური კვლევა	444,170
ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	277,744
პაციენტის კვების ხარჯი	172,606
კომუნალური დანახარჯები	290,205
სხვა ხარჯი	90,410
	12,817,726

11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ კომპანიაში არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენა.
