



შპს თიმი-თბილისის მედიცინის ინსტიტუტი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერი

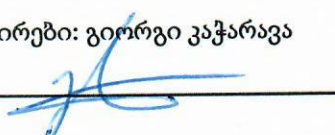
შპს „თიმი-თბილისის მედიცინის ინსტიტუტი“
ფინანსური ანგარიშგებები

შპს „თიმი-თბილისის მედიცინის ინსტიტუტი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

	შენიშვნები	31-დეკ-2022	31-დეკ-2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1	1 568 910	1 773 785
არამატერიალური აქტივები	2	3 405	3 405
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 572 315	1 777 190
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	3	778 571	816 181
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1 821 802	1 693 985
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	489 471	163 410
სულ მიმდინარე აქტივები		3 089 844	2 673 576
სულ აქტივები		4 662 159	4 450 766
კაპიტალი			
მფლობელთა კაპიტალი		20 000	20 000
გაუნაწილებელი მოგება		1 248 348	492 068
სულ კაპიტალი		1 268 348	512 068
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6	2 028 348	1 692 529
გრძელვადიანი სესხი	7	1 365 463	2 246 169
სულ ვალდებულებები		3 393 811	3 938 698
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		4 662 159	4 450 766

ხელმოწერილი პირები: გიორგი კაჭარავა

დირექტორი



შპს „თიმი-თბილისის მედიცინის ინსტიტუტი“
 საქმიანობის შედეგის ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარში

	შენიშვნები	2022	2021
შემოსავალი	8	13 446 816	12 613 995
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	9	(4 567 237)	(4 419 282)
საერთო მოგება		8 879 579	8 194 713
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(8 249 518)	(7 368 994)
საოპერაციო მოგება		630 061	825 719
ფინანსური ხარჯი		(43 035)	(110 285)
ზარალი)/მოგება საკუროს სხვაობიდან		169 254	240 171
(მოგება)/ზარალი დაბეგვრამდე		756 280	955 605
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
პერიოდის მოგება		756 280	955 605

ხელმოწერილი პირები: გიორგი კაჭარავა

დირექტორი

შპს „თიმი-თბილისის მედიცინის ინსტიტუტი“
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარში

	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობებიდან	1 037 512	349 411
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(699 341)	(541 785)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	78 400
გაცვლითი კურსის ეფექტი ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე	(12 110)	(5 629)
წმინდა ფულის ზრდა	338 171	(119 603)
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	163 410	283 013
ფულადი საშუალებები და მისი ექვივალენტები წლის ბოლოს	489 471	163 410

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 მისამართი: 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-2022	31-დეკ-2021
1 USD/GEL	2.7020	3.0976
1 EUR/GEL	2.8844	3.5040

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 აქტივის 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 გემგირი 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 2022 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 21	182 350	1 720 019	414 508	125 533	25 090	2 467 500
მატება	11 863	69 058	-	8 909	1 753	91 583
ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-
გადასვლა	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 31 დეკ 22	194 213	1 789 077	414 508	134 442	26 843	2 559 083
დაგროვილი ცვეთა						
ბალანსი 31 დეკ 21	54 053	474 770	92 794	60 520	11 579	691 716
ცვეთის ხარჯი	45 550	103 704	100 270	39 034	9 899	298 457
ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 31 დეკ 22	99 603	578 474	193 064	99 544	21 478	990 173
ნარჩენი ღირებულება						
31 დეკემბერი 2021	128 297	1 245 250	321 714	65 013	13 511	1 773 786
31 დეკემბერი 2022	94 610	1 210 603	221 444	34 898	5 365	1 568 910

ძირითადი საშუალებებით უზრუნველყოფილია კომპანიის სესხები.

2. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები	დეკემბერი 31, 2022	დეკემბერი 31, 2021
საბუღალტრო პროგრამა ბალანსი 3 ლიცენზია	3 405	3 405
სულ არამატერიალური აქტივები	3 405	3 405

3. მარაგები

მარაგები	დეკემბერი 31, 2022	დეკემბერი 31, 2021
მედიკამენტები	691 115	677 297
სხვა სამედიცინო სახარჯი მასალა	87 456	138 884
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	778 571	816 181

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	დეკემბერი 31, 2022	დეკემბერი 31, 2021
სსიპ სოციალური მომსახურების სააგენტო	1 716 896	1 638 655
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	104 906	55 330
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 821 802	1 693 985

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	დეკემბერი 31, 2022	დეკემბერი 31, 2021
ნაღდი ფული სალაროში	75 355	48 088
ნაღდი ფული საბანკო ანგარიშზე	414 116	115 322
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	489 471	163 410

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	დეკემბერი 31, 2022	დეკემბერი 31, 2021
სავაჭრო ვალდებულებები	2 028 348	1 692 529
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2 028 348	1 692 529

7. გრძელვადიანი სესხი

გრძელვადიანი სესხი	დეკემბერი 31, 2022	დეკემბერი 31, 2021
ბანკის სესხი ევროში	1 365 463	2 246 169
ბანკის სესხი ლარში	-	-
სულ გრძელვადიანი სესხი	1 365 463	2 246 169

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

8. შემოსავალი

შემოსავალი	2022	2021
შემოსავალი სამედიცინო მომსახურებიდან	13 446 816	12 613 995
სულ შემოსავალი	13 446 816	12 613 995

9. რეალიზებული სერვისების თვითღირებულება

რეალიზებული სერვისების თვითღირებულება	2022	2021
მედიკამენტები და სხვა სამედიცინო სახარჯი მასალა	4 567 237	4 419 282
სულ რეალიზებული სერვისების თვითღირებულება	4 567 237	4 419 282

10. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2022	2021
ხელფასის ხარჯი	5 369 950	4 249 272
იჯარის ხარჯი	698 960	756 227
ცვეთის ხარჯი	298 457	268 174
სხვა ხარჯი	1 882 151	2 095 321
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8 249 518	7 368 994

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.

ხელმძღვრე პირები: გიორგი კაჭარავა

დირექტორი

