



შპს თიმი-თბილისის მედიცინის ინსტიტუტი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერი

შპს „თიმი-თბილისის მედიცინის ინსტიტუტი“
ფინანსური ანგარიშგებები

შპს „თიმი-თბილისის მედიცინის ინსტიტუტი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

	შენიშვნები	31-დეკ-2023	31-დეკ-2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1	1 996 571	1 568 910
არამატერიალური აქტივები	2	3 405	3 405
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 999 976	1 572 315
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	3	808 618	778 571
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	3 742 191	1 821 802
საინვესტიციო ქონება	5	36 000	
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	109 541	489 471
სულ მიმდინარე აქტივები		4 696 350	3 089 844
სულ აქტივები		6 696 326	4 662 159
კაპიტალი			
მფლობელთა კაპიტალი		20 000	20 000
გაუნაწილებელი მოგება		2 077 855	1 248 348
სულ კაპიტალი		2 097 855	1 268 348
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	3 808 321	2 028 348
გრძელვადიანი სესხი	8	790 150	1 365 463
სულ ვალდებულებები		4 598 471	3 393 811
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		6 696 326	4 662 159

ხელმოწერილი პირები: გიორგი კაჭარავა

დირექტორი



შპს „თიმი-თბილისის მედიცინის ინსტიტუტი“
 საქმიანობის შედეგის ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარში

	შენიშვნები	2023	2022
შემოსავალი	9	15 365 522	13 446 816
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	10	(5 152 649)	(4 567 237)
საერთო მოგება		10 212 873	8 879 579
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(9 394 488)	(8 249 518)
საოპერაციო მოგება		818 385	630 061
ფინანსური ხარჯი			(43 035)
ზარალი)/მოგება საკუთროსო სხვაობიდან		11 122	169 254
(მოგება)/ზარალი დაბეგვრამდე		829 507	756 280
მოგების გადასახადის ხარჯი			
პერიოდის მოგება		829 507	756 280

ხელმომწერი პირები: გიორგი ცაჭარავა

დირექტორი



შპს „თიმი-თბილისის მედიცინის ინსტიტუტი“
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარში

	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	223 086	1 037 512
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(596 050)	(699 341)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
გაცვლითი კურსის ეფექტი ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე	(6 966)	(12 110)
წმინდა ფულის ზრდა	(379 930)	338 171
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	489 471	163 410
ფულადი საშუალებები და მისი ექვივალენტები წლის ბოლოს	109 541	489 471

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-2023	31-დეკ-2022
1 USD/GEL	2.6894	2.7020
1 EUR/GEL	2.9753	2.8844

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 საფუძვლად 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 გეგმიური საექსპლუატაციო ვადის ზემოთ ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). შემდეგი საექსპლუატაციო ვადები გამოიყენება ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთისათვის:

	სასარგებლო ვადა (წელი)
შენობა-ნაგებობები	20
მვირადღირებული 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, ზონუსები 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 2023 წლის 31 დეკემბერი

1. ძირითადი საშუალებები

	ელექტრონული მოწყობილობები	სამედიცინო აპარატურა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	კომპიუტერული ტექნიკა	სულ
ღირებულება						
ბალანსი 31 დეკ 22	194 213	1 789 077	414 508	134 442	26 843	2 559 083
მატება	44 618	626 870	32 945	59 269	9 950	773 651
ჩამოწერა						-
გადასვლა						-
ბალანსი 31 დეკ 23	238 831	2 415 947	447 453	193 711	36 793	3 332 734
დაგროვილი ცვეთა						
ბალანსი 31 დეკ 22	99 603	576 474	193 064	99 554	21 478	990 173
ცვეთის ხარჯი	49 390	115 094	114 148	55 967	11 391	345 990
ჩამოწერა						-
ბალანსი 31 დეკ 23	148 993	691 568	307 212	155 521	32 869	1 336 163
ნარჩენი ღირებულება						
31 დეკემბერი 2022	94 610	1 212 603	221 444	34 888	5 365	1 568 910
31 დეკემბერი 2023	89 838	1 724 379	140 241	38 190	3 923	1 996 571

2. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები	დეკემბერი 31, 2023	დეკემბერი 31, 2022
საბუღალტრო პროგრამა ბალანსი 3 ლიცენზია	3 405	3 405
სულ არამატერიალური აქტივები	3 405	3 405

3. მარაგები

მარაგები	დეკემბერი 31, 2023	დეკემბერი 31, 2022
მედიკამენტები	703 498	691 115
სხვა სამედიცინო სახარჯი მასალა	105 120	87 456
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	808 618	778 571

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	დეკემბერი 31, 2023	დეკემბერი 31, 2022
სსიპ სოციალური მომსახურების სააგენტო	2 729 936	1 716 896
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	1 078 385	104 906
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3 808 321	1 821 802

5. საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება	დეკემბერი 31, 2023	დეკემბერი 31, 2022
ინვესტიცია დაკავშირებულ საწარმოში	36 000	-
სულ საინვესტიციო ქონება	36 000	-

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	დეკემბერი 31, 2023	დეკემბერი 31, 2022
ნაღდი ფული საღაროში	22 789	75 355
ნაღდი ფული საბანკო ანგარიშზე	86 752	414 116
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	109 541	489 471

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	დეკემბერი 31, 2023	დეკემბერი 31, 2022
სავაჭრო ვალდებულებები	3 808 321	2 028 348
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3 808 321	2 028 348

8. გრძელვადიანი სესხი

გრძელვადიანი სესხი	დეკემბერი 31, 2023	დეკემბერი 31, 2022
ბანკის სესხი ევროში	-	2 246 169
სესხი ლარში დაკავშირებული საწარმოსგან	790 150	-
სულ გრძელვადიანი სესხი	790 150	2 246 169

9. შემოსავალი

შემოსავალი	2023	2022
შემოსავალი სამედიცინო მომსახურებიდან	15 365 522	13 446 816
სულ შემოსავალი	15 365 522	13 446 816

10. რეალიზებული სერვისების თვითღირებულება

რეალიზებული სერვისების თვითღირებულება	2023	2022
მედიკამენტები და სხვა სამედიცინო სახარჯი მასალა	5 152 649	4 567 237
სულ რეალიზებული სერვისების თვითღირებულება	5 152 649	4 567 237

11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2023	2022
ხელფასის ხარჯი	6 634 971	5 369 950
იჯარის ხარჯი	631 856	698 960
ცვეთის ხარჯი	345 990	298 457
სხვა ხარჯი	1 781 671	1 882 151
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	9 394 488	8 249 518

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 კაჭარავა

დირექტორი

