

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

დამოუკიდებელი აუდიტორის

დასკვნასთან ერთად

ინგლისურ ენაზე გამოშვებული ორიგინალის თარგმანი

შინაარსი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება	გვერდი
ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	1
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	6
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	7
განმარტებითი შენიშვნები	8

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ათას ქართულ ლარში („ლ“).

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „თბილისის ცენტრალური საავადმყოფოს“ და მისი შვილობილი კომპანიების (შემდგომში „ჯგუფი“) ფინანსურ მდგომარეობას 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („IFRS“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული IFRS-ის მიხედვით და მნიშვნელოვანი გადახრები IFRS-დან წარმოდგენილი და ახსნილი; და
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში ჯგუფის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ჯგუფში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ჯგუფის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ ჯგუფის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება IFRS-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- ჯგუფის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2018 წლის 14 სექტემბერს:

ნანა ფრუიძე
დირექტორი

ანა ქურხული
ფინანსური დირექტორი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „თბილისის ცენტრალური საავადმყოფოს“ მფლობელებს და ხელმძღვანელობას:

ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ აუდიტი შპს „თბილისის ცენტრალური საავადმყოფოს“ და მისი შვილობილი კომპანიების (შემდგომში „ჯგუფი“) კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებისა, რომელიც შედგება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, ამავე თარიღში დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, რომელთა შორისაა ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.

ჩვენი აზრით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს ჯგუფის ფინანსურ მდგომარეობას 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მის ფინანსურ საქმიანობას და ფულადი სახსრების მოძრაობას აღნიშნულ თარიღში დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS) შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ISA) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურადაა აღწერილი ამ დასკვნის ნაწილში: „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ დამოუკიდებელი ვართ ჯგუფისგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს „პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის“ შესაბამისად. გარდა ამისა, ვაკმაყოფილებთ ამ ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებულ და საქართველოში არსებულ მოთხოვნებს. ჩვენ ვთვლით, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია მენეჯმენტი. სხვა ინფორმაცია მოიცავს ინფორმაციას რომელიც შეტანილია წლიურ ანგარიშგებაში, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას. ჩვენ მოველით, რომ წლიური ანგარიშგება იქნება ხელმისაწვდომი ამ აუდიტის დასკვნის გამოცემის შემდგომ

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 გავცნოთ 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.

მენეჯმენტის და ფინანსური ანგარიშების მართვაზე პასუხისმგებელი პირების პასუხისმგებლობები

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფასს-ს შესაბამისად და აგრეთვე შიდა კონტროლზე, როგორც მენეჯმენტი დაადგენს საჭიროდ, რათა შესაძლებელი იყოს ფინანსური ანგარიშების მომზადება, სადაც არ იქნება მატერიალური ცდომილება შეცდომის ან თაღლითობის გამო.

ფინანსური ანგარიშის მომზადებისას, მენეჯმენტი პასუხისმგებელია კომპანიის უნარის შეფასებაზე მისი ფუნქციონირების შეუწყვეტლად, ინფორმაციის გახსნაზე, როდესაც მისაღებია, ფუნქციონირების უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებზე და საქმიანობების განხორციელების უწყვეტობის საფუძველზე ანგარიშების გამოყენებაზე, თუ მენეჯმენტი მიზნად არ ისახავს კომპანიის ლიკვიდაციას ან არ წყვეტს ფუნქციონირებას, ან არ გააჩნია რაიმე შესაბამისი ალტერნატივა.

მართვაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებელნი არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშების პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. გონივრული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ISA-ს შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს არსებით უზუსტობას, როცა ის არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში თუ გონივრულ ფარგლებში მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ISA-ს შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკვრიფავთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, 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 წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.
- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავეგემოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ ჯგუფის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა მის საფუძველად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირებს, სხვა საკითხებთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

გარიგების პარტნიორი აუდიტზე, რომლის შედეგიცაა ეს დასკვნა, არის გელა მღებრიშვილი.

შპს „ნექსია თიეი“

2018 წლის 14 სექტემბერი

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
ათას ქართულ ლარში

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	გ/შ	2017	2016
საოპერაციო შემოსავალი	5	42,460	29,512
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	6	(34,097)	(23,158)
საერთო მოგება		8,363	6,354
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(5,457)	(4,373)
ფინანსური ხარჯი, წმინდა	7	(2,951)	(2,012)
მოგება ხელსაყრელი შესყიდვიდან	8	1,164	-
მოგება საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულებით ასახვიდან	10	373	-
წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების მოგებაში		149	66
სხვა შემოსავალი და ხარჯები, წმინდა		195	102
მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა		569	(1,593)
მოგება დაბეგვრამდე		2,405	(1,456)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	(2)
წლიური მოგება/(ზარალი)		2,405	(1,458)
შენიშვნების გადაფასება	9	-	16,653
წლიური სრული შემოსავალი		2,405	15,195
წლიური მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:			
სათავო საწარმოს მფლობელებისთვის		1,360	(1,000)
არამაკონტროლებელი წილისთვის		1,045	(458)
		2,405	(1,458)
სხვა სრული შემოსავალი განკუთვნილი:			
სათავო საწარმოს მფლობელებისთვის		-	11,048
არამაკონტროლებელი წილისთვის		-	5,605
		-	16,653

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2018 წლის 14 სექტემბერს.

ნანა ფრუიძე

ანა ქურხული

დირექტორი

ფინანსური დირექტორი

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
ათას ქართულ ლარში
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	გ/ შ	31 დეკემბერი 2017	31 დეკემბერი 2016	1 იანვარი 2016
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	9	45,871	38,025	14,106
საინვესტიციო ქონება	10	4,477	-	-
გუდვილი	11	2,105	1,765	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		226	135	125
ინვესტიცია ერთობლივ საწარმოში		208	16	-
ინვესტიცია მეკავშირე საწარმოში		9	494	132
		52,896	40,435	14,363
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო-მატერიალური				
მარაგები	12	1,780	1,794	651
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13	9,883	8,456	6,304
ფული და ფულის ეკვივალენტები		643	653	255
		12,306	10,903	7,210
სულ აქტივები		65,202	51,338	21,573
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
მფლობელთა კაპიტალი		286	-	-
გადაფასების რეზერვი		11,048	11,048	-
სხვა რეზერვი		83	-	-
გაუნაწილებელი მოგება		1,306	(54)	946
		12,723	10,994	946
არამაკონტროლებელი წილი		6,087	5,705	(203)
სულ კაპიტალი		18,810	16,699	743
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	14	24,520	20,855	13,925
ვალდებულება მფლობელის მიმართ	8	3,959	-	-
		28,479	20,855	13,925
მიმდინარე ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	14	7,030	7,415	2,258
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15	10,883	6,369	4,647
		17,913	13,784	6,905
სულ ვალდებულებები		46,392	34,639	20,830
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		65,202	51,338	21,573

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2018 წლის 14 სექტემბერს.

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
ათას ქართულ ლარში

ნანა ფრუიძე

დირექტორი

ანა ქურხული

ფინანსური დირექტორი

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ათას ქართულ ლარში

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	მფლობელთა კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	სხვა რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	სათავო საწარმოს მფლობელებისთვის განკუთვნილი	არამაკონტრ. წილი	სულ კაპიტალი
2016 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	-	-	-	946	946	(203)	743
წლიური ზარალი	-	-	-	(1,000)	(1,000)	(458)	(1,458)
სხვა სრული შემოსავალი	-	11,048	-	-	11,048	5,605	16,653
შენატანი კაპიტალში	-	-	-	-	-	727	727
მეკავშირე საწარმოს გახდომა შვილობილად	-	-	-	-	-	34	34
2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	11,048	-	(54)	10,994	5,705	16,699
წლიური მოგება	-	-	-	1,360	1,362	1,045	2,405
შენატანი კაპიტალში	286	-	-	-	286	153	439
არაპროპორციული შენატანი კაპიტალში	-	-	-	-	-	-	-
სავალუტო კურსის ცვლილებიდან გამომდინარე	-	-	77	-	77	(77)	-
შვილობილი საწარმოების წილების შეძენა	-	-	-	-	-	-	-
არამაკონტროლებელისგან	-	-	6	-	6	(458)	(452)
დივიდენდების გადახდა	-	-	-	-	-	-	-
არამაკონტროლებლებისთვის	-	-	-	-	-	(281)	(281)
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	286	11,048	83	1,306	12,725	6,087	18,810

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2018 წლის 14 სექტემბერს.

ნანა ფრუიძე

ანა ქურხული

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

დირექტორი

ფინანსური დირექტორი

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
ათას ქართულ ლარში

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	2017	2016
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლიური მოგება/(ზარალი)	2,405	(1,458)
კორექტირებები:		
- ცვეთა და ამორტიზაცია	3,206	1,881
- საპროცენტო ხარჯი, წმინდა	2,951	2,012
- გაუფასურების ზარალი	44	109
- მოგება ხელსაყრელი შესყიდვიდან	(1,164)	-
- მოგება საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულებით ასახვიდან	(373)	-
- წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების მოგებაში	(149)	(66)
- სხვა შემოსავალი და ხარჯები, წმინდა	(195)	(102)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ზრდა/(შემცირება)	(267)	(1,854)
სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ზრდა/(შემცირება)	404	(1,117)
სავაჭრო ვალდებულებების შემცირება/(ზრდა)	700	1,581
საოპერაციო საქმიანობით გენერირებული ფულადი სახსრები	7,562	986
გადახდილი პროცენტი	(2,951)	(2,012)
საოპერაციო საქმიანობით გენერირებული წმინდა ფულადი სახსრები	4,611	(1,026)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(3,551)	(4,632)
საინვესტიციო ქონების შეძენა	(963)	-
არამატერიალური აქტივების შეძენა	(122)	(44)
ინვესტიცია შვილობილ საწარმოებში	(1,876)	(5,160)
ინვესტიცია ერთობლივი საწარმოებში	(43)	(16)
ინვესტიცია მეკავშირე საწარმოებში	571	(448)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(5,984)	(10,300)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხების მიღება	1,205	10,997
შენატანი კაპიტალში	439	727
დივიდენდების გადახდა არამაკონტროლებლებისთვის	(281)	-
საფინანსო საქმიანობით გენერირებული წმინდა ფულადი სახსრები	1,363	11,724
წმინდა ზრდა წლის განმავლობაში	(10)	398
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	653	255
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	643	653

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2018 წლის 14 სექტემბერს.

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
ათას ქართულ ლარში
ნანა ფრუიძე
დირექტორი

ანა ქურხული
ფინანსური დირექტორი

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
ათას ქართულ ლარში
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ („კომპანია“) არის საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანია და მისი შვილობილი კომპანიები (გ/შ 2.4 კონსოლიდაციის საფუძველი) ერთობლივად მოიხსენიება, როგორც „ჯგუფი“. ჯგუფის ძირითადი საქმიანობაა ფართო სპექტრის სტაციონალური და ამბულატორიული სამედიცინო მომსახურების მიწოდება პაციენტებისთვის. ჯგუფის სათავო ოფისი მდებარეობს თბილისში, დილოშში, ჩაჩავას ქ.1.

კომპანიის 100%-ს ფლობს შპს „ვივო მედიკალ გრუპი“, რომელსაც ფლობენ შემდეგი პირები:

გიორგი ყიფიანი	25%
ივანე მარტიაშვილი	25%
მიხეილ გუგუბერიძე	25%
დავით ფანჯაკიძე	25%
	100%

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

2.1. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS) შესაბამისად, რომლებიც ძალაშია 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს სრული შემოსავლის (მოგება-ზარალის), ფინანსური მდგომარეობის, კაპიტალში ცვლილებების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებებს და განმარტებით შენიშვნებს.

ჯგუფი წარმოადგენს მოგება-ზარალის ანგარიშგებას ხარჯების ფუნქციონალური კლასიფიკაციის მიხედვით, რადგან თვლის, რომ ანგარიშგების მკითხველს უფრო გამოსადეგ ინფორმაციას აძლევს ეს მეთოდი, ვინაიდან იგი უკეთესად ასახავს თუ როგორ იმართება ოპერაციები ბიზნესის თვალსაზრისით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ფორმატი ეფუძნება მიმდინარე / გრძელვადიან დაყოფას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები. ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე.

სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გასტუმრების შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის. როდესაც ხდება აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულებით შეფასება, ჯგუფი იყენებს ბაზარზე გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების პირდაპირ დადგენა, ჯგუფი ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან მჭიდრო თანამშრომლობით) ისეთი შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მაქსიმალურად იყენებს შესაბამის საბაზრო მონაცემებს და

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
ათას ქართულ ლარში
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

მინიმალურად იყენებს არასაბაზრო მონაცემებს (მაგ: საბაზრო შედარებითი მიდგომის გამოყენებით, რომელიც ასახავს მსგავსი ინსტრუმენტების უკანასკნელი ტრანზაქციის ფასებს, ან დისკონტირებული ფულადი ნაკადის ანალიზით). მონაცემები შეესაბამება აქტივის/ვალდებულების მახასიათებლებს, რომლებსაც გაითვალისწინებდნენ ბაზრის მონაწილეები.

2.2. ახალი და შესწორებული სტანდარტების გამოყენება

ჯგუფს არ გამოუყენებია ახალი, შესწორებული ან შეცვლილი სტანდარტები, რომლებიც გამოიცა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ, მაგრამ ჯერ არ იყო ძალაში შესული 2017 წლის 1 იანვარს დაწყებული ფინანსური წლისთვის. IFRS 9 *ფინანსურ ინსტრუმენტებს*, რომელიც ძალაში უნდა შევიდეს 2018 წლის 1 იანვრიდან, შესაძლოა ჰქონდეს მნიშვნელოვანი გავლენა ჯგუფის ფინანსურ ანგარიშგებაზე, თუმცა ამ ეტაპზე, დეტალური განხილვის დასრულებამდე, ამ გავლენის შეფასება არაპრაქტიკულია.

2.3. IFRS-ის პირველად გამოყენება

ეს ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებული 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არის პირველი, რომელიც ჯგუფმა მოამზადა.

შესაბამისად, ჯგუფმა მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება IFRS-ს, მოქმედს 2017 წლის 31 დეკემბერს ან შემდეგ დასრულებული პერიოდებისთვის, 2016 წლის 31 დეკემბრის შესადარისი პერიოდის მონაცემებთან ერთად. ამ ანგარიშგების მომზადებისას, ჯგუფის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2016 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, რაც ჯგუფისთვის წარმოადგენს IFRS-ზე გადასვლის თარიღს.

ჯგუფმა გადასვლის თარიღში აღიარა ყველა აქტივი და ვალდებულება, რომლის აღიარებასაც ითხოვდა IFRS. სხვაობა დაკლასიფიცირდა, როგორც გაუნაწილებელი მოგება. ჯგუფის ამჟამინდელმა საბოლოო მფლობელებმა კომპანია შეიძინეს მთავრობისგან 2012 წელს და მათ არ ჰქონდათ შენატანი კაპიტალში 2016 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

სამედიცინო აღჭურვილობის ზოგიერთი ერთეული IFRS-ზე გადასვლის თარიღში წარმოდგენილია შეფასებული სამართლიანი ღირებულებით - ჯგუფმა აღნიშნული ღირებულება გამოიყენა ძირითადი საშუალებების ამ კატეგორიების ღირებულებად (გ/შ 8 *ძირითადი საშუალებები*).

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
ათას ქართულ ლარში
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2.4. კონსოლიდაციის საფუძველი

ჯგუფის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს კომპანიის და მისი შვილობილების შედეგებს, ფულად ნაკადებს, აქტივებს და ვალდებულებებს.

შვილობილი კომპანია არის საწარმო, რომელსაც აკონტროლებს ჯგუფი. შვილობილი კომპანიების კონსოლიდაცია ხდება იმ დღიდან, როდესაც სათავო კომპანიაზე გადავიდა კონტროლი და წყდება იმ დღეს, როდესაც სათავო კომპანია კარგავს ამ კონტროლს. ყველა შიდა-ჯგუფური ტრანზაქცია და ნაშთი ამ კომპანიებს შორის იქვეითება მთლიანად.

ფინანსური მდგომარეობის და სრული შემოსავლის ანგარიშგებებში ცალკე არის წარმოდგენილი არამაკონტროლებელი წილი კონსოლიდირებული შვილობილების წმინდა აქტივებში და შედეგებში.

შვილობილში ჯგუფის წილის ცვლილება, რომელიც არ იწვევს ჯგუფის მიერ კონტროლის დაკარგვას, აღირიცხება პირდაპირ კაპიტალში, არამაკონტროლებელი წილის შემცირებით/გაზრდით და სხვაობა ამ ცვლილებასა და გადახდილ ან მიღებულ თანხას შორის აღიარდება „სხვა რეზერვების“ კატეგორიაში.

ჯგუფი ფლობს შემდეგ შვილობილ კომპანიებს, რომლებიც კონსოლიდირებულია ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში, ყველა მათგანი ფუნქციონირებს თბილისში:

დასახელება	მფლობელობა			საქმიანობა
	2017	2016	2015	
შპს „ინოვა“ და შპს „ჰელიოსი“	54%	50%	50%	სამედიცინო კლინიკა
შპს „ინოვა ინ ვიტრო“ (ქვე-შვილობილი)	38%	35%	-	სამედიცინო კლინიკა
შპს „ჟორდანია კლინიკა“	100%	-	-	სამედიცინო კლინიკა
შპს „თბილისის ცენტრალური ლაბორატორია“	50%	50%	50%	ლაბორატორია
შპს „თბილისის დიაგნოსტიკური ცენტრი“	90%	90%	45%	დიაგნოსტიკა
შპს „ახალი გზა“	100%	100%	-	მშენებარე პედიატრიული კლინიკა
შპს „ჰორეკა თბილისი“	100%	-	-	ფლობს საინვესტიციო ქონებას
შპს „ირაო დეველოპმენტი“ (ქვე-შვილობილი)	100%	-	-	ფლობს საინვესტიციო ქონებას

2018 წლის ბოლოს დაგეგმილია შპს „ინოვას“ და შპს „ჰელიოსის“ შერწყმა. ორივე კომპანიის მფლობელთა სტრუქტურა იყო და არის ერთნაირი. 2017 წლის ბოლოს ჯგუფმა შეიძინა თითოეული კომპანიის 4% ერთ-ერთი იმ შვიდი პირისგან (ექიმებისგან), რომლებიც ფლობდნენ დანარჩენ წილს ორივე კომპანიაში. ჯგუფი აკონტროლებდა ამ კომპანიებს მთელი საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში. შპს „ინოვა“ ფლობს შპს „ინოვა ინ ვიტროს“ 70%-ს. ვინაიდან არამაკონტროლებელი წილი „ინოვა ჯგუფში“ და შპს „ჰელიოსში“ არის არსებითი ჯგუფისთვის, ამ კომპანიების შეჯამებული კონსოლიდირებული ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია მე-4 გ/შენიშვნაში.

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ჯგუფი ასევე აკონტროლებს შპს „თბილისის ცენტრალურ ლაბორატორიას“, რომლის დანარჩენ წილს ფლობს შპს „ბოხუას სახელობის კარდიოვასკულარული ცენტრი“ - კლინიკა, რომელსაც ფლობს ჯგუფის ერთ-ერთი მფლობელი.

2016 წლის ბოლოს, ჯგუფმა მოიპოვა კონტროლი შპს „თბილისის დიაგნოსტიკურ ცენტრზე“ და შედეგად მეკავშირე საწარმო გახდა შვილობილი.

შპს „ირაო დეველოპმენტს“ ფლობს შპს „ჰორეკა თბილისი“.

შემდგომი ბიზნესების აღრიცხვისთვის ჯგუფი იყენებს შემდგომი მეთოდს, რომლის თანახმად, იდენტიფიცირებადი მიღებული აქტივები და ნაკისრი ვალდებულებები შემდგომი თარიღში იზომება სამართლიანი ღირებულებით.

სამართლიანი ღირებულებით იზომება აგრეთვე გადახდილი ანაზღაურება ბიზნეს კომბინაციისას, რაც გამოითვლება, როგორც ჯამი შემდგომი თარიღში ჯგუფის მიერ ბიზნესის წინა მფლობელებისთვის გადაცემული აქტივების ან მათ მიმართ ნაკისრი ვალდებულებების.

შემდგომი თარიღში გუდვილი იზომება, როგორც გადახდილი ანაზღაურების და არამაკონტროლებელი წილის ჯამის ნამეტი შემდგომი იდენტიფიცირებადი აქტივების და ვალდებულებების სხვაობაზე. თუ ამგვარად გამოთვლილი თანხა აღმოჩნდება უარყოფითი, ის აღიარდება მოგება-ზარალში, როგორც ხელსაყრელი შესყიდვიდან მიღებული მოგება.

შემდგომი თარიღში, არამაკონტროლებელი წილი, რაც ლიკვიდაციის შემთხვევაში არის მისი მფლობელების წილი კომპანიის წმინდა აქტივებში, იზომება იდენტიფიცირებადი წმინდა აქტივების პროპორციით.

2.5. ინვესტიციები ერთობლივ და მეკავშირე საწარმოებში

ერთობლივი საწარმო არის ერთობლივი საქმიანობა, რომლის დროსაც მხარეებს, რომლებსაც გააჩნიათ ერთობლივი კონტროლის უფლება საქმიანობაზე, აქვთ უფლებები ამ საქმიანობის წმინდა აქტივებზე.

მეკავშირე საწარმო, რომელზეც ინვესტორს აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა.

ინვესტიციები ერთობლივ და მეკავშირე საწარმოებში აღირიცხება კაპიტალის მეთოდით, რომლის მიხედვითაც ინვესტიცია თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით და შემდგომში კორექტირდება ინვესტორის წილით საწარმოს სრულ შემოსავალში.

ინვესტიციის შემდგომი, ობიექტის იდენტიფიცირებადი აქტივები და ვალდებულებები იზომება სამართლიანი ღირებულებით. ამ უკანასკნელში ინვესტორის წილზე ინვესტიციის ღირებულების ნამეტი აღიარდება, როგორც გუდვილი, რომელიც შესულია ინვესტიციის ღირებულებაში. გუდვილის შემოწმება გაუფასურებაზე ხდება ინვესტიციასთან ერთად, ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, როცა არსებობს ინვესტიციის გაუფასურების ობიექტური სამხილი. თუ პირიქით, ობიექტის იდენტიფიცირებადი წმინდა აქტივებში ინვესტორის წილი აღემატება ინვესტიციის ღირებულებას, სხვაობა აღიარდება მოგება-ზარალში.

ინვესტიციის შემდგომი შემდეგ, ჯგუფის წილი ობიექტის მოგება-ზარალში აღიარდება ჯგუფის მოგება-ზარალში, ხოლო წილი სხვა სრულ შემოსავალში აღიარდება ჯგუფის სხვა სრულ შემოსავალში. შესაბამისად კორექტირდება ინვესტიციის საბალანსო ღირებულება. თუ ობიექტს აქვს ზარალი, რომელში ჯგუფის წილიც აღემატება ინვესტიციას, ჯგუფი არ აღიარებს ზარალს თუ მას არ აქვს აღებული ვალდებულება, გაისტუმროს ობიექტის ვალები.

ობიექტიდან მიღებული თანხებით მცირდება ინვესტიციის საბალანსო ღირებულება.

მოგება/ზარალი ჯგუფის ტრანზაქციებიდან ობიექტთან, ელიმინირდება ჯგუფის წილის შესაბამისად.

2.6. შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს ჯგუფი და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი.

სამედიცინო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება, როცა მომსახურების გაწევა დასრულებულია, ამ შემოსავლის მისაღებად გაწეული ხარჯების შესაბამისად. შემოსავალი არის მომსახურების საფასურად მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული უკან დაბრუნებები, სავაჭრო ფასდაკლებები და გაყიდვებზე დამოკიდებული გადასახადები (ასეთების არსებობის შემთხვევაში).

2.7. ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, ძირითადი საშუალებების, გარდა შენობებისა, აღრიცხვა ხდება თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. შენობები აღირიცხება გადაფასებული ღირებულებით, რაც წარმოადგენს მათ სამართლიან ღირებულებას გადაფასების თარიღში მინუს დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი. გადაფასება ხდება საკმარისი რეგულარულობით, რათა ნარჩენი ღირებულება არსებითად არ განსხვავდებოდეს სამართლიანი ღირებულებისგან საანგარიშგებო თარიღში.

თუ აქტივის ნარჩენი ღირებულება გაზრდილია გადაფასების შედეგად, ეს ზრდა აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში და აკუმულირდება კაპიტალში გადაფასების რეზერვის სახელწოდებით. მაგრამ აღნიშნული ზრდა (არაუმეტეს ადრე აღიარებული შემცირებისა) აღიარდება მოგება-ზარალში თუ ამ ზრდამდე ადგილი ჰქონდა შემცირებას (ჩამოფასებას), რაც წინა პერიოდებში აღიარებული იყო მოგება-ზარალში.

ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ გახორციელდეს აქტივის თვითღირებულებასა და ნარჩენ ღირებულებას შორის სხვაობის ჩამოწერა, მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში:

- | | |
|--------------------------|----------------|
| • შენობები | 2% წრფივად |
| • სამედიცინო აღჭურვილობა | 15-20% წრფივად |
| • სხვა | 15-20% წრფივად |
| • მიწა არ იცვითება | |

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება სასარგებლო მომსახურეობის ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდების გადახედვა და ნებისმიერი ცვლილება აღირიცხება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარება წყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
ათას ქართულ ლარში
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

2.8. იჯარით აღებული აქტივები

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა (ლიზინგი) თუ მფლობელობასთან დაკავშირებული რისკები და უკუგება მნიშვნელოვანწილად გადმოდის ჯგუფში. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც საოპერაციო იჯარა.

აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც წარმოიქმნება ფინანსური ლიზინგის კონტრაქტებიდან, თავდაპირველად აღიარდება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სამართლიანი ღირებულებით ან, თუ უფრო ნაკლებია, მომავალი სალიზინგო გადასახდელების მიმდინარე ღირებულებით.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, ცვეთის პოლიტიკა არის საკუთრებაში არსებული ცვეთადი აქტივების შესაბამისი.

სალიზინგო გადასახადში შემავალი საპროცენტო ელემენტი აღიარდება მოგება-ზარალში.

საოპერაციო იჯარის საიჯარო გადასახდელები აღიარდება მოგება-ზარალში წრფივი მეთოდით, საიჯარო პირობების შესაბამისად.

2.9. საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონებით ხდება საიჯარო შემოსავლის მიღება და / ან ქონების ფასის ზრდით მოგების მიღება.

საინვესტიციო ქონება თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და შეძენასთან დაკავშირებულ ნებისმიერ პირდაპირ ხარჯს.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, საინვესტიციო ქონების აღრიცხვა ხდება სამართლიანი ღირებულებით. მოგება/ზარალი, რომელიც წარმოიქმნება საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულების ცვლილებით, აღიარდება მოგება-ზარალში.

საინვესტიციო ქონების აღიარება წყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივიდან. საინვესტიციო ქონების გაყიდვის შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

2.10. გუდვილი და სხვა არამატერიალური აქტივები

გუდვილი, რომელიც წარმოიქმნება ბიზნეს კომბინაციის შედეგად, თავდაპირველად აღიარდება იმ ღირებულებით, რაც წარმოადგენს გადახდილი ანაზღაურების და არამაკონტროლებელი წილის ჯამის ნამეტს შემენილი იდენტიფიცირებადი აქტივების და ვალდებულებების სხვაობაზე. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, გუდვილს აკლდება გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. გუდვილი არ ამორტიზირდება.

შემენილი არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი. თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება სასარგებლო გამოყენების ვადისა და ამორტიზაციის მეთოდის (15% შემცირებადი ნაშთით) გადახედვა და ნებისმიერი ცვლილება აღირიცხება პერსპექტიულად.

2.11. არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

აქტივების ნარჩენი საბალანსო ღირებულების გადამოწმება ხდება თითოეულ საანგარიშგებო თარიღში გაუფასურების ინდიკატორების შესაფასებლად და გაუფასურების შემთხვევაში, ის ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, მოგება-ზარალის ანგარიშგების ხარჯებში გატარებით. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გამოყენების ეკონომიკური სარგებლის და სამართლიან ღირებულებას შორის უმეტესი. ანაზღაურებადი ღირებულება განისაზღვრება ინდივიდუალური აქტივისთვის, გარდა იმ შემთხვევისა, თუ აქტივი არ წარმოქმნის ფულადი სახსრების შემოღინებას სხვა აქტივებისგან ან აქტივთა ჯგუფისგან დამოუკიდებლად. თუ ადგილი აქვს ასეთ შემთხვევას, ანაზღაურებადი ღირებულება განისაზღვრება ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულისთვის, რომელსაც ეკუთვნის აქტივი.

მიუხედავად იმისა, არსებობს თუ არა გაუფასურების ინდიკაცია, განუსაზღვრელი მომსახურების ვადის მქონე აქტივები, როგორცაა გუდვილი, გაუფასურებაზე მოწმდება მინიმუმ ყოველწლიურად. გუდვილის გაუფასურების აღდგენა არ ხდება.

2.12. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილის საფუძველზე. დაუმთავრებელი და მზა პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს ნედლეულს, პირდაპირ ხელფასებს და ნორმალური ფუნქციონირების შესაბამის საწარმოო ზედნადებ დანახარჯებს.

მომველებული მარაგების ჩამოწერა ხდება მათი მომავალში მოსალოდნელი გამოყენების და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულების ანალიზის შედეგად.

2.13. ფინანსური ინსტრუმენტები

ჯგუფი ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მაშინ და მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, ჯგუფი ყველა ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით.

ფინანსური ინსტრუმენტების შემდგომი აღრიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე. საანგარიშგებო პერიოდში ჯგუფმა ფინანსური ინსტრუმენტები დააკლასიფიცირა, როგორც სესხები და მოთხოვნები. ეს ფინანსური აქტივები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით (გარდა მოკლევადიანი მოთხოვნებისა, სადაც პროცენტი უმნიშვნელოა), რასაც გამოაკლდება გაუფასურებით ან უიმედო ვალად ცნობის შედეგად წარმოქმნილი ზარალი. გაუფასურების ინდიკატორების შეფასება ხდება ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის. როგორც წესი, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, საბანკო ნაშთები და ფული კლასიფიცირდება ამ კატეგორიაში.

ფინანსური აქტივების აღიარება წყდება მაშინ, როცა ინვესტიციიდან ფულადი ნაკადების მიღების უფლება ამოიწურება ან გადაიცემა მფლობელობასთან დაკავშირებულ ყველა რისკთან და უკუგებასთან ერთად.

ფინანსური ვალდებულებების შემდგომი შეფასება დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე. საანგარიშგებო პერიოდში ჯგუფს არ დაუკლასიფიცირებია ფინანსური ვალდებულება, როგორც სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ვალდებულებები

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

მოგება-ზარალში ასახვით (FVTPL). ყველა სხვა ვალდებულება აღიარდება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების თავდაპირველად აღიარებული ღირებულება ჩვეულებრივ არ იცვლება ხოლმე, ვინაიდან ვალდებულება ზუსტადაა ცნობილი და ანგარიშსწორება მოსალოდნელია მოკლე ვადაში.

ფინანსური ვალდებულება ჯგუფის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებას და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები იქვითება და წმინდა თანხის წარმოდგენა ხდება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როცა არსებობს გაქვითვის იურიდიული უფლება და ანგარიშსწორების გაქვითულ თანხაზე წარმოების განზრახვა.

წილობრივი ინსტრუმენტები წარმოადგენენ ხელშეკრულებებს, რომლებიც ადასტურებენ ჯგუფის აქტივებში მისი ყველა ვალდებულების გამოქვითვის შემდეგ დარჩენილი წილის უფლებას. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც კაპიტალი. წილობრივი ინსტრუმენტები აღიარდება ტრანზაქციიდან მიღებული თანხის ოდენობით, გარიგებასთან პირდაპირ დაკავშირებული ხარჯების გამოკლების შემდეგ. თუ აღნიშნული შემოსულობები აღემატება გამოშვებულ აქციათა ნომინალურ ღირებულებას, ისინი აისახება საემისო კაპიტალში.

დივიდენდები აღიარდება ვალდებულებებად, მათი დეკლარირების მომენტში. როგორც წესი, დივიდენდები ვალდებულებებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც მტკიცდება მათი განაწილება აქციონერთა საერთო კრებაზე. შუალედური დივიდენდები აღიარდება გადახდისთანავე.

2.14. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები, რომლებიც პირდაპირაა დაკავშირებული ბასს 23-ით განსაზღვრული განსაკუთრებული აქტივის შეძენის, მშენებლობის ან წარმოების პროცესთან, აისახება ამ აქტივის თვითღირებულებაში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული სხვა დანახარჯების აღიარება ხდება ხარჯის სახით.

2.15. უცხოურ ვალუტაში გახორციელებული ოპერაციები

უცხოურ ვალუტაში არსებული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები ანგარიშგების თარიღში გადაყვანილია ჯგუფის ფუნქციონალურ ვალუტაში (ქართული ლარი, ₾), საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით:

	₾ / USD	₾ / EUR
გაცვლითი კურსი 2017 წლის 31 დეკემბერს	2.59	3.10
საშუალო გაცვლითი კურსი 2017 წელს	2.51	2.83
გაცვლითი კურსი 2016 წლის 31 დეკემბერს	2.65	2.79
საშუალო გაცვლითი კურსი 2016 წელს	2.37	2.62
გაცვლითი კურსი 2015 წლის 31 დეკემბერს	2.39	2.62

ტრანზაქციის თარიღის შემდეგ მომხდარი კურსთაშორის სხვაობის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არამონეტარული აქტივები და ვალდებულებები ასახულია ტრანზაქციის თარიღისათვის მოქმედი გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

2.16. მოგების გადასახადი

2016 წლის 13 მაისს, საქართველოს პარლამენტმა დააკანონა მოგების გადასახადის ახალი („ესტონური“) მოდელი, რაც ძირითადად გულისხმობს მოგების გადასახადით დაბეგვრას მოგების დივიდენდად განაწილების შემთხვევაში (ნაცვლად მოგების დაბეგვრისა გამომუშავების მომენტში). შედეგად, 2017 წლის 1 იანვრიდან ჯგუფის დასაბეგრი მოგება არის გადახდილი დივიდენდების ტოლი (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) და შესაბამისი გადასახადი აღიარდება პირდაპირ კაპიტალში გადახდილ დივიდენდებთან ერთად. ამრიგად, 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებულ წელს არ არსებობს მიმდინარე და გადავადებული მოგების გადასახადი.

2.17. ანარიცხები (რეზერვები)

თუ წარსული მოვლენების შედეგად, საანგარიშგებო თარიღის მომენტისთვის ჯგუფს აქვს მიმდინარე ვალდებულება (იურიდიული ან კონსტრუქციული) და სავარაუდოა, რომ ჯგუფი შეასრულებს ამ ვალდებულებას, მაშინ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აღიარდება ანარიცხები. ანარიცხები ფასდება ვალდებულების დასაფარად საჭირო თანხით და დისკონტირდება მიმდინარე ღირებულებამდე განაკვეთით, რაც ასახავს დროში ფულის ღირებულების ცვლილებას და ამ ვალდებულებასთან დაკავშირებულ რისკებს მიმდინარე საბაზრო პირობებით. შეფასებებში ცვლილება აისახება შესაბამისი პერიოდის მოგება-ზარალში.

3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

ანგარიშგების მომზადებისას არ არის გამოყენებული ისეთი სააღრიცხვო შეფასებები, რომლებიც დაკავშირებულია მომავალ ფინანსურ წელიწადში აქტივების და ვალდებულებების მიმდინარე ნაშთების არსებითი კორექტირების მნიშვნელოვან რისკთან. თუმცა, მენეჯმენტს მოუწია მნიშვნელოვანი დაშვებების გაკეთება ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულების ანაზღაურებად ღირებულებებთან (გ/შ 11 გუდვილი) და გაუფასურებულ სავაჭრო მოთხოვნებთან (გ/შ 13) დაკავშირებით.

4. შეჯამებული ფინანსური ინფორმაცია „ინოვა ჯგუფის“ და შპს „ჰელიოსის“ შესახებ

შეჯამებული კონსოლიდირებული ფინანსური ინფორმაცია იმ შვილობილი კომპანიების შესახებ, რომელთა არამაკონტროლებელი წილები არსებითია ჯგუფისთვის, წარმოდგენილია ქვემოთ:

	2017	2016
მიმდინარე აქტივები	4,358	3,539
გრძელვადიანი აქტივები	23,099	23,153
მიმდინარე ვალდებულებები	(4,276)	(3,710)
გრძელვადიანი ვალდებულებები	(11,428)	(12,637)
შვილობილების წმინდა აქტივები	11,753	10,345
საოპერაციო შემოსავალი	23,286	15,767
წლიური მოგება/(ზარალი)	1,635	(994)

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

წლიური სხვა სრული შემოსავალი	-	11,209
არამაკონტროლებელი წილებისთვის გადახდილი დივიდენდები	268	-

5. საოპერაციო შემოსავალი

	2017	2016
სტაციონალური მომსახურება	28,995	24,352
ამბულატორიული მომსახურება	7,121	4,161
ინ ვიტრო განაყოფიერება	4,506	570
სხვა სამედიცინო შემოსავლები	2,188	764
სხვა შემოსავლები	60	120
ფასდათმობები	(410)	(455)
	42,460	29,512

შემოსავალი სტაციონალური მომსახურებიდან შედგებოდა შემდეგი კატეგორიებისგან:

	2017	2016
ნეიროქირურგია	6,803	7,112
გინეკოლოგია	5,000	5,562
ინტენსიური თერაპია	4,708	3,998
ზოგადი ქირურგია	3,314	2,074
ტრავმატოლოგია	2,905	2,556
ბარიატრიული ქირურგია	2,227	219
ოფთალმოლოგია	707	312
რენიმაცია	469	348
სხვა	2,862	2,171
	28,995	24,352

6. ხარჯების გაშიფვრა მათი ბუნების მიხედვით

შემდეგი ცხრილი წარმოადგენს გაწეული მომსახურების თვითღირებულებას და საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს მათი ბუნების მიხედვით.

<i>მომსახურების თვითღირებულება</i>	2017	2016
თანამშრომელთა კომპენსაცია	17,869	12,890
გამოყენებული მარაგები	9,911	6,465
ცვეთა და ამორტიზაცია	2,979	1,719
ლაბორატორიული და სხვა სამედიცინო მომსახურება	1,547	999
სხვა	1,790	1,085
	34,097	23,158

<i>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</i>	2017	2016
თანამშრომელთა კომპენსაცია	3,812	2,596
სამეურნეო და ოფისის ხარჯები	389	326
გამოყენებული მარაგები	133	103
კომუნალური ხარჯები	142	109

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
ათას ქართულ ლარში
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ცვეთა და ამორტიზაცია	227	162
მომსახურებები	184	122
მარკეტინგი	154	111
შეკეთება და რემონტი	97	42
სხვა	417	801
	5,457	4,373

7. ფინანსური ხარჯი, წმინდა

	2017	2016
საპროცენტო ხარჯი ბანკის სესხებზე	2,195	1,789
საპროცენტო ხარჯი ფინანსურ ლიზინგზე	295	167
საპროცენტო ხარჯი დოქტ. გეორგი ჰოლზჰეის სესხზე	34	229
საპროცენტო ხარჯი მფლობელის მიმართ ვალდებულებაზე (გ/შ 8)	490	-
საპროცენტო ხარჯი დაკავშირებული მხარეებისგან სესხებზე, წმინდა	(63)	(173)
	2,951	2,012

8. შერწყმა

2017 წლის 5 აპრილს მოხდა კომპანიის და შპს „ჟორდანია“ სახელობის ადამიანის რეპროდუქციის სამეცნიერო კვლევითი ინსტიტუტის“ შერწყმა. შედეგად ჯგუფს გაუჩნდა ვალდებულება მისი მფლობელის მიმართ, რომელიც იყო ორივე კომპანიის მფლობელი შერწყმამდე.

როგორც ქვემოთ ჩანს, მოგება ხელსაყრელი შესყიდვიდან არის სხვაობა შერწყმული კომპანიის წმინდა აქტივების სამართლიან ღირებულებასა და კომპანიის მიერ აღებული ვალდებულების სამართლიან ღირებულებას შორის. ეს უკანასკნელი არის კომპანიის მიერ მფლობელისთვის გადასახდელი თანხების დისკონტირებული ღირებულება. დისკონტირებისთვის გამოყენებული განაკვეთი არის 12% - ჯგუფის ლარში არსებული სესხების ღირებულება. თავად კომპანიის მფლობელმა შერწყმული კომპანიის 100% შეიძინა 2016 წლის 17 ნოემბერს 3,300 აშშ დოლარად (8,226 ლარი).

	2017	2016
შერწყმული კომპანიის წმინდა აქტივების სამართლიანი ღირებულება	6,578	-
ჯგუფის მიერ აღებული ვალდებულების სამართლიანი ღირებულება	(5,414)	-
	1,164	-

აღნიშნული შერწყმის შედეგად მფლობელის მიმართ წარმოქმნილი ვალდებულება, გამოთვლილია შემდეგნაირად:

	2017
აღებული ვალდებულების სამართლიანი ღირებულება 5 აპრილს	5,414
საპროცენტო ხარჯი	490
გადახდები	(882)

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
 კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
 წლისთვის
ათას ქართულ ლარში
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

აღებული ვალდებულების სამართლიანი	
ღირებულება 31 დეკემბერს	5,022
ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი	1,063
ვალდებულების გრძელვადიანი ნაწილი	3,959

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
ათას ქართულ ლარში
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

9. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობები	სამედიცინო აღჭურვილობა	სხვა	სულ
ღირებულება					
1 იანვარი 2016	1,270	7,249	6,082	1,154	15,755
შეძენა	-	1,267	3,040	427	4,734
შვილობილის შეძენა	798	2,271	1,249	61	4,379
გადაფასება	-	16,653	-	-	16,653
გადაფასების შედეგად ელიმინირებული ცვეთა	-	(572)	-	-	(572)
გასვლა	-	-	(1)	(1)	(2)
31 დეკემბერი 2016	2,068	26,868	10,370	1,641	40,947
შეძენა	-	1,115	2,568	240	3,923
შერწყმა (გ/შ 8)	112	3,791	1,667	69	5,639
შვილობილის შეძენა	38	1,391	266	38	1,733
გასვლა	-	-	(388)	-	(388)
31 დეკემბერი 2017	2,218	33,165	14,483	1,988	51,854
დაგროვილი ცვეთა					
1 იანვარი 2016	-	389	1,081	179	1,649
პერიოდის ცვეთა	-	275	1,304	268	1,847
გადაფასების შედეგად ელიმინირებული ცვეთა	-	(572)	-	-	(572)
გასვლა	-	-	(1)	(1)	(2)
31 დეკემბერი 2016	-	92	2,384	446	2,922
პერიოდის ცვეთა	-	597	2,207	378	3,182
გასვლა	-	-	(121)	-	(121)
31 დეკემბერი 2017	-	689	4,470	824	5,983
ნარჩენი ღირებულება					
1 იანვარი 2016	1,270	6,860	5,001	975	14,106
31 დეკემბერი 2016	2,068	26,776	7,986	1,195	38,025
31 დეკემბერი 2017	2,218	32,476	10,013	1,164	45,871

შენობების ნარჩენი საბალანსო ღირებულება შედგებოდა შემდეგისგან:

	2017	2016	2015
შპს „ინოვას“ შენობა	16,880	16,752	4,779
კომპანიის და შპს „ჟორდანიას კლინიკის“ შენობა	13,053	7,738	2,081
შპს „ახალი გზის“ შენობა	2,543	2,286	-
	32,476	26,776	6,860

შენობების შეფასება გახორციელდა შეფასების საერთაშორისო სტანდარტების ("IVS") შესაბამისად, დამოუკიდებელი შემფასებლის Colliers International Georgia-ს მიერ.

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

შპს „ინოვას“ შენობა მდებარეობს თბილისში, საბურთალოზე, ზ.ანჯაფარიძის (ყოფილი სანდრო ეულის) 1-ლი შესახვევი, #6. მისი შეფასება მოხდა 2016 წლის 11 ნოემბერს, შემოსავლის მეთოდის საფუძველზე.

კომპანიის და შპს „ჟორდანია კლინიკის“ შენობა მდებარეობს თბილისში, დიღომში, ჩაჩავას ქ.1. მისი შეფასება მოხდა 2016 წლის 19 ოქტომბერს, საბაზრო მეთოდის საფუძველზე. ამ შენობის ნაწილი, მიღებული შერწყმის შედეგად 2017 წელს, მოიცავს გადაფასებას 2,922 ლარის ოდენობით.

შპს „ახალი გზის“ შენობა არის პედიატრიული კლინიკის მიმდინარე მშენებლობა ლისის ტბასთან ახლოს. მისი შეფასება მოხდა 2018 წლის 16 აპრილს, შემოსავლის და დანახარჯების მეთოდების საშუალო შეწონილის საფუძველზე. ჯგუფმა ეს მშენებლობა შეიძინა 2016 წლის 9 სექტემბერს, ბიზნეს კომბინაციის შედეგად და აღნიშნული შეფასება გამოიყენა შეძენის თარიღში სამართლიანი ღირებულების დასადგენად, რისთვისაც შეფასებულ ღირებულებას გამოაკლდა შეძენიდან შეფასებამდე გახორციელებული კაპიტალიური დანახარჯები.

შენობები რომ ყოფილიყო აღრიცხული თვითღირებულების მეთოდით, მათი ნარჩენი ღირებულება იქნებოდა შემდეგი:

	2017	2016
1 იანვარი	9,759	7,732
შეძენა	501	356
ბიზნეს კომბინაცია	1,195	2,271
დაგროვილი ცვეთა	(789)	(600)
31 დეკემბერი	10,666	9,759

ჯგუფის ქონება დაგირავებულია საბანკო სესხების უზრუნველსაყოფად (გ/შ 14).

როგორც აღინიშნა გ/შენიშვნაში 2.3. *IFRS-ის პირველად გამოყენება*, სამედიცინო აღჭურვილობის ზოგიერთი ერთეული IFRS-ზე გადასვლის თარიღში წარმოდგენილია შეფასებული სამართლიანი ღირებულებით და ჯგუფმა აღნიშნული ღირებულება გამოიყენა ძირითადი საშუალებების ამ კატეგორიების ღირებულებად 2016 წლის 1 იანვარს. შეფასება გახორციელდა შეფასების საერთაშორისო სტანდარტების ("IVS") შესაბამისად, დამოუკიდებელი შემფასებლის L&B-ის მიერ და შედეგად, აქტივების ნარჩენი ღირებულება გაიზარდა 63 ლარით.

სამედიცინო აღჭურვილობის შეძენები 2,002 ლარის ოდენობით წლის განმავლობაში (2016: 1,135 ლარი) იყო დაფინანსებული ფინანსური ლიზინგით (გ/შ 14).

ცვეთის ხარჯი შედის რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებაში და საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

10. საინვესტიციო ქონება

	მიწა	საოფისე ფართი	სულ
2017 წლის 1 იანვარი	-	-	-
შეძენები	1,166	418	1,584
შვილობილის შეძენა	2,520	-	2,520
სამართლიანი ღირებულების კორექტირება	373	-	373

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
ათას ქართულ ლარში
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბერი	4,059	418	4,477
------------------------	-------	-----	-------

მიწის ნაკვეთების შეფასება მოხდა 2018 წელს, საბაზრო მეთოდის საფუძველზე, შეფასების საერთაშორისო სტანდარტების ("IVS") შესაბამისად, დამოუკიდებელი შემფასებლის Colliers International Georgia-ს მიერ.

საოფისე ფართი მდებარე თბილისში, საბურთალოზე, ჯგუფმა შეიძინა 2017 წლის ბოლოს.

ჯგუფის ქონება დაგირავებულია საბანკო სესხების უზრუნველსაყოფად (გ/შ 14).

11. ბიზნეს კომბინაციები და გუდვილი

გ/შ 8-ში წარმოდგენილი შერწყმის გარდა, ქვემოთ აღწერილ ბიზნეს კომბინაციებს ჰქონდა ადგილი საანგარიშგებო პერიოდში. ჯგუფმა აღიარა შემდეგი გუდვილები, რომლებიც წარმოიქმნა ამ ბიზნეს კომბინაციების შედეგად:

	2017	2016
შპს „ახალი გზა“	1,331	1,331
შპს „თბილისის დიაგნოსტიკური ცენტრი“	434	434
შპს „ჰორეკა თბილისი“	340	-
	<u>2,105</u>	<u>1,765</u>

შპს „ახალი გზა“

2016 წლის 9 სექტემბერს, კომპანიამ შეიძინა შპს „ახალი გზის“ 100%, რისთვისაც გადაიხადა ფული 4,647 ლარის ოდენობით. „ახალი გზა“ ახორციელებს პედიატრიული კლინიკის მშენებლობას ლისის ტბასთან ახლოს.

ამ ბიზნეს კომბინაციის შედეგად ჯგუფმა მიიღო შემდეგი აქტივები და ვალდებულებები:

მიმდინარე აქტივები	179
გრძელვადიანი აქტივები	3,139
მიმდინარე ვალდებულებები	<u>(2)</u>
სულ წმინდა აქტივები	3,316

1,331 ლარის გუდვილი არის სხვაობა გადახდილ ანაზღაურებასა და მიღებულ წმინდა აქტივებს შორის. გრძელვადიანი აქტივების სამართლიანი ღირებულება ეფუძნება შეფასებას, რომელიც განახორციელა დამოუკიდებელმა შემფასებელმა Colliers International Georgia-მ, შეფასების საერთაშორისო სტანდარტების ("IVS") შესაბამისად (გ/შ 9).

ქონების (დაუმთავრებელი მშენებლობის) მდებარეობა და მოსალოდნელი სინერგია ჯგუფის მიმდინარე საქმიანობასთან, წარმოადგენს ფაქტორებს, რისთვისაც მოხდა თანხის გადახდა გუდვილში.

ჯგუფმა შეამოწმა გუდვილი გაუფასურებაზე 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და არ უღიარებია გაუფასურების ხარჯი, რადგან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის საბალანსო ღირებულება იყო მის ანაზღაურებად ღირებულებაზე ნაკლები. ძირითადი დაშვებები,

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

რაც გაკეთდა აქტივის გამოყენების ღირებულების განსაზღვრისთვის, იყო შემდეგი: გაუფასურებაზე შემოწმება მოხდა დისკონტირებული ფულადი ნაკადების უბერკეტო მოდელის გამოყენებით, რომელიც ფარავდა 5-წლიან პერიოდს მშენებლობის დასრულებიდან, რაც იგეგმება 2020 წლამდე. ფულადი ნაკადები განისაზღვრა ჯგუფის მიმდინარე გამოცდილებაზე დაყრდნობით. პროექტის შიდა უკუგების განაკვეთი აღემატება 15%-ს, რაც თავის მხრივ აღემატება ჯგუფის კაპიტალის ღირებულებას.

ობიექტის მოგება 201 ლარის ოდენობით არის გათვალისწინებული კონსოლიდირებულ სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

შპს „თბილისის დიაგნოსტიკური ცენტრი“

2016 წლის 26 დეკემბერს, კომპანიამ დამატებით შეიძინა შპს „თბილისის დიაგნოსტიკური ცენტრის“ 45% და გაზარდა საკუთარი მფლობელობა 90%-მდე. ამრიგად, მეკავშირე საწარმო გახდა შვილობილი.

გუდვილის გამოთვლა მოხდა შემდეგნაირად:

გადახდილი ფული	588
არამაკონტროლებელი წილი (10%)	34
კომპანიის მფლობელობაში არსებული წილის სამართლიანი ღირებულება	154
შეძენილი წმინდა აქტივების სამართლიანი ღირებულება	(342)
	434

წმინდა აქტივების შემადგენლობა:

მიმდინარე აქტივები	324
გრძელვადიანი აქტივები	1,249
მიმდინარე ვალდებულებები	(327)
გრძელვადიანი ვალდებულებები	(904)
	342

მოსალოდნელი სინერგია ჯგუფის მიმდინარე საქმიანობასთან არის ძირითადი ფაქტორი, რისთვისაც მოხდა თანხის გადახდა გუდვილში.

ჯგუფმა შეამოწმა გუდვილი გაუფასურებაზე 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და არ უღიარებია გაუფასურების ხარჯი, რადგან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის საბალანსო ღირებულება იყო მის ანაზღაურებად ღირებულებაზე ნაკლები. ძირითადი დაშვებები, რაც გაკეთდა აქტივის გამოყენების ღირებულების განსაზღვრისთვის, იყო შემდეგი: გაუფასურებაზე შემოწმება მოხდა დისკონტირებული ფულადი ნაკადების 5-წლიანი უბერკეტო მოდელის გამოყენებით. ფულადი ნაკადები განისაზღვრა ჯგუფის მიმდინარე გამოცდილებაზე დაყრდნობით. პროექტის შიდა უკუგების განაკვეთი აღემატება 15%-ს, რაც თავის მხრივ აღემატება ჯგუფის კაპიტალის ღირებულებას.

2017 წლის განმავლობაში ობიექტმა ჯგუფს მოუტანა 389 ლარის მოგება.

შპს „ჰორეკა თბილისი“

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2017 წლის 8 თებერვალს, კომპანიამ შეიძინა შპს „ჰორეკა თბილისი“ 100%, რისთვისაც გადაიხადა ფული 1,540 ლარის ოდენობით. „ჰორეკა თბილისი“ ახორციელებდა უცხოელი პაციენტებისთვის სასტუმროს მშენებლობას.

ამ ბიზნეს კომბინაციის შედეგად ჯგუფმა მიიღო შემდეგი აქტივები და ვალდებულებები:

მიმდინარე აქტივები	13
გრძელვადიანი აქტივები	2,520
მიმდინარე ვალდებულებები	(1,333)
სულ წმინდა აქტივები	1,200

340 ლარის გუდვილი არის სხვაობა გადახდილ ანაზღაურებასა და მიღებულ წმინდა აქტივებს შორის. გრძელვადიანი აქტივების სამართლიანი ღირებულება ეფუძნება შეფასებას, რომელიც განახორციელა დამოუკიდებელმა შემფასებელმა Colliers International Georgia-მ, შეფასების საერთაშორისო სტანდარტების ("IVS") შესაბამისად.

12. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	31 დეკემბერი 2017	31 დეკემბერი 2016	1 იანვარი 2016
წამლები და სამედიცინო სახარჯი			
მასალები	1,706	1,379	598
სხვა	74	415	53
	1,780	1,794	651

მარაგები არ არის დაგირავებული ვალდებულებათა უზრუნველსაყოფად.

13. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2017	31 დეკემბერი 2016	1 იანვარი 2016
მოთხოვნები „სოციალური მომსახურების სააგენტოსგან“	5,433	4,440	3,070
მოთხოვნები სადაზღვევო კომპანიებისგან	680	301	310
მოთხოვნები დაკავშირებული მხარეებისგან	577	401	337
მოთხოვნები ადგილობრივი მუნიციპალიტეტებისგან	317	226	127
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	2,629	1,607	1,190
გაუფასურების რეზერვი	(698)	(654)	(545)
სულ სავაჭრო მოთხოვნები, წმინდა	8,938	6,321	4,489
გადახდილი ავანსები	383	189	174
მოკლევადიანი სესხები დაკავშირებულ მხარეებს	217	1,675	1,184
საგადასახადო აქტივი, წმინდა	345	271	457
	9,883	8,456	6,304

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

მოთხოვნების სამართლიან ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა არაა არსებითი.

„სოციალური მომსახურების სააგენტო“ ("SSA") არის სამთავრობო დაწესებულება, რომელიც პასუხისმგებელია საქართველოში საყოველთაო ჯანდაცვის პროგრამის დაფინანსებაზე. SSA იხდის დავალიანებას ჯგუფის მიმართ მისი წარმოქმნიდან დაახლოებით 5 თვის განმავლობაში.

პერიოდის განმავლობაში გაუფასურების რეზერვის ცვლილება:

1 იანვარი 2016	545
პერიოდის რეზერვის ხარჯი	109
31 დეკემბერი 2016	654
პერიოდის რეზერვის ხარჯი	44
31 დეკემბერი 2017	698

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
ათას ქართულ ლარში
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

14. მიღებული სესხები

		31 დეკემბერი 2017	31 დეკემბერი 2016	1 იანვარი 2016
	%			
გრძელვადიანი სესხები სს „ბაზის ბანკისგან“	8	22,050	19,948	-
გრძელვადიანი სესხები სს „ხალიკ ბანკი საქართველოსგან“	8.5, 11	1,115	-	-
გრძელვადიანი სესხი სს „საქართველოს ბანკისგან“	9.5	-	-	9,008
გრძელვადიანი სესხი დოქტ. გეორგ ჰოლზჰეისგან	5	-	-	4,323
სს „თიბისი ლიზინგისგან“ ლიზინგის გრძელვადიანი ნაწილი	9	1,326	606	-
შპს „საქართველოს სალიზინგო კომპანიისგან“ ლიზინგის გრძელვადიანი ნაწილი	15	29	301	594
სულ გრძელვადიანი სესხები		24,520	20,855	13,925
სს „ბაზის ბანკისგან“ სესხის მოკლევადიანი ნაწილი	8	1,951	1,279	-
სს „ხალიკ ბანკი საქართველოსგან“ სესხის მოკლევადიანი ნაწილი	8.5, 11	137	-	-
სს „საქართველოს ბანკისგან“ სესხის მოკლევადიანი ნაწილი	9.5	-	-	893
დოქტ. გეორგ ჰოლზჰეისგან სესხის მოკლევადიანი ნაწილი	5	-	4,654	654
სს „თიბისი ლიზინგისგან“ ლიზინგის მოკლევადიანი ნაწილი	9	875	255	11
შპს „საქართველოს სალიზინგო კომპანიისგან“ ლიზინგის მოკლევადიანი ნაწილი	15	375	553	428
მოკლევადიანი სესხები სს „ბაზის ბანკისგან“	12	2,937	307	-
მოკლევადიანი სესხები სს „საქართველოს ბანკისგან“		-	-	272
სხვა მოკლევადიანი სესხები	12	755	367	-
სულ მოკლევადიანი სესხები		7,030	7,415	2,258
სულ სესხები		31,550	28,270	16,183

მიღებული სესხების სამართლიან ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა არაა არსებითი.

საბანკო სესხები უზრუნველყოფილია ჯგუფის ქონებით და ჯგუფში მფლობელთა წილებით.

დამატებითი ინფორმაცია მიღებულ სესხებზე წარმოდგენილია მე-16 გ/შენიშვნაში *ინფორმაცია ფინანსურ რისკებზე*.

15. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2017	31 დეკემბერი 2016	1 იანვარი 2016
სავაჭრო ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეების მიმართ	4,371	3,028	447
სხვა სავაჭრო ვალდებულებები	1,553	1,386	2,548
მფლობელის მიმართ ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი (გ/შ 8)	1,063	-	-

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ვალდებულებები საინვესტიციო ქონების

შეძენიდან	1,060	-	-
გადასახდელი ხელფასები	2,541	1,765	1,533
მიღებული ავანსები	295	190	119
	10,883	6,369	4,647

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების სამართლიან ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა არაა არსებითი.

შეფერხება (დაახლოებით 3 თვე) სახელფასო დავალიანების გასტუმრებაში წარმოიქმნა წინა პერიოდებში, SSA-ის მიერ დავალიანების დაგვიანებით დაფარვის გამო (გ/შ 13 *სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები*).

16. ინფორმაცია ფინანსურ რისკებზე

საოპერაციო, საინვესტიციო და საფინანსო საქმიანობების განხორციელებისას, ჯგუფი ექვემდებარება შემდეგ ფინანსურ რისკებს:

- საკრედიტო რისკი: ალბათობა, რომ მსესხებელი (დებიტორი) ვერ შეძლებს გადაიხადოს მთლიანი სესხი (დავალიანება) ან მისი ნაწილი, ან ვერ შეძლებს სესხის დროულად დაფარვას, რაც გამოიწვევს ზარალს ჯგუფისთვის;
- ლიკვიდურობის რისკი: რისკი რომ ჯგუფს არ ექნება, ან ვერ ამოიღებს ნაღდ ფულს საჭირო დროს და ამის შედეგად აღმოჩნდება სირთულეების წინაშე ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული მოვალეობების შესრულების თვალსაზრისით;
- საბაზრო რისკი: რისკი, რომ საბაზრო ფასების ცვალებადობის შედეგად შეიცვლება ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება ან ფულადი სახსრების მომავალი ნაკადები სამართლიანი ღირებულების თვალსაზრისით. ჯგუფი ექვემდებარება საპროცენტო განაკვეთის და სავალუტო რისკებს საბაზრო რისკის ძირითადი სამი კომპონენტიდან.

აღნიშნული რისკების ეფექტური მართვისთვის, ჯგუფი ეყრდნობა შემდეგ ძირითად პრინციპებს:

- საპროცენტო განაკვეთის, სავალუტო და საფასო რისკების მინიმიზაცია ყველა სახის ტრანზაქციებზე;
- „ბუნებრივი ჰეჯირების“ მაქსიმალური გამოყენება შემოსავლების და ხარჯების, მოთხოვნების და ვალდებულებების ერთ ვალუტაში დენომინირების მცდელობით. ანალოგიური სტრატეგია გამოიყენება საპროცენტო განაკვეთის რისკთან მიმართებაში;
- ფინანსური რისკების მართვის ღონისძიებები ხორციელდება გონივრულად და თანმიმდევრულად, ბაზრის საუკეთესო პრაქტიკის შესაბამისად.

ქვემოთ წარმოდგენილია ჯგუფის ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები:

	31 დეკემბერი 2017	31 დეკემბერი 2016	1 იანვარი 2016
ფინანსური აქტივები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები (გაუფასურების რეზერვამდე)	10,581	9,110	6,849
ფული და ფულის ეკვივალენტები	643	653	255
	11,224	9,763	7,104

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
ათას ქართულ ლარში
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსური ვალდებულებები	31 დეკემბერი 2017	31 დეკემბერი 2016	1 იანვარი 2016
სესხები	31,550	28,270	16,183
ვალდებულება მფლობელის მიმართ	3,959	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10,883	6,369	4,647
	46,392	34,639	20,830

საკრედიტო რისკი

ჯგუფი აკონტროლებს საკრედიტო რისკს და ცდილობს მხოლოდ სანდო კონტრაგენტებთან ჰქონდეს ურთიერთობა. ჯგუფის ყველაზე დიდი დებიტორია საქართველოს მთავრობა წარმოდგენილი SSA-ით (გ/შ 13 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები). SSA იხდის დავალიანებას ჯგუფის მიმართ მისი წარმოქმნიდან დაახლოებით 5 თვის განმავლობაში.

ჯგუფის მაქსიმალური საკრედიტო რისკი:

	31 დეკემბერი 2017	31 დეკემბერი 2016	1 იანვარი 2016
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები (გაუფასურების რეზერვამდე)	10,581	9,110	6,849
ფული ბანკში	643	653	255
	11,224	9,763	7,104

ლიკვიდურობის რისკი - ფინანსური ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზი

ჯგუფი მართავს ლიკვიდურობის რისკს მოსალოდნელი გადახდის ვადების საფუძველზე.

ქვემოთ წარმოდგენილია ფინანსური ვალდებულებები დარჩენილი საკონტრაქტო ვადების მიხედვით (საკონტრაქტო და არადისკონტირებული ფულადი ნაკადები).

	1 წელზე ნაკლები	1-დან 3 წლამდე	3 წელზე მეტი	სულ
სესხები	7,030	6,283	18,237	31,550
ვალდებულება მფლობელის მიმართ	1,063	1,879	2,080	5,022
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9,820	-	-	9,820
31 დეკემბერი 2017	17,913	8,162	20,317	46,392

	1 წელზე ნაკლები	1-დან 3 წლამდე	3 წელზე მეტი	სულ
სესხები	6,013	5,828	16,429	28,270
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6,369	-	-	6,369
31 დეკემბერი 2016	12,382	5,828	16,429	34,639

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები ჯგუფს ძირითადად აქვს დაკავშირებული მხარეების მიმართ (გ/შ 15 *სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები*). ამჟამად ჯგუფი თვლის, რომ გადაიხდის ყველა ვალდებულებას საკონტრაქტო ვადაში. ამისათვის ჯგუფი ელოდება საკმარის ფულად ნაკადებს საოპერაციო საქმიანობიდან.

საპროცენტო განაკვეთის რისკი

საპროცენტო განაკვეთის რისკი ძირითადად ეხება საბანკო სესხებს (გ/შ 14). ბანკი იტოვებს უფლებას, გაზარდოს ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთი, მითითებული საკრედიტო ხელშეკრულებაში, თუ საბაზრო განაკვეთები გაიზრდება. მენეჯმენტი არ ელოდება საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების არსებით ცვლილებას.

სავალუტო რისკი

უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული აქტივები და ვალდებულებები იწვევენ სავალუტო რისკს. ჯგუფს არ აქვს ფორმალური პროცედურები სავალუტო რისკის მართვასთან მიმართებაში, თუმცა ხელმძღვანელობა საკუთარ თავს მიიჩნევს კარგად ინფორმირებულად ეკონომიკაში მიმდინარე მოვლენების შესახებ და ისინი დგამენ გარკვეულ ნაბიჯებს სავალუტო რისკის შესამცირებლად.

ფინანსური აქტივები ვალუტის მიხედვით:

	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები (გაუფასურების რეზერვამდე)	10,581	-	-	10,581
ფული და ფულის ეკვივალენტები	634	4	5	643
31 დეკემბერი 2017	11,215	4	5	11,224

	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები (გაუფასურების რეზერვამდე)	7,597	1,513	-	9,110
ფული და ფულის ეკვივალენტები	633	18	2	653
31 დეკემბერი 2016	8,230	1,531	2	9,763

ფინანსური ვალდებულებები ვალუტის მიხედვით:

	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო	სულ
სესხები	3,709	27,841	-	31,550

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ვალდებულება მფლობელის მიმართ	3,959	-	-	3,959
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9,746	1,081	56	10,883
31 დეკემბერი 2017	17,414	28,922	56	46,392

	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო	სულ
სესხები	813	22,589	4,868	28,270
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6,345	24	-	6,369
31 დეკემბერი 2016	7,158	22,613	4,868	34,639

სენსიტიურობის ანალიზი

ლარის გაცვლითი კურსის 10%-იანი გამყარება/გაუფასურება აშშ დოლარის მიმართ გაზრდის/შემცირებს მოგებას 2,892 ლარით (2016: 1,792 ლარით).

16. დაკავშირებული მხარეები

	2017	2016
<i>ტრანზაქციების ოდენობა:</i>		
გაყიდვები მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებულ საწარმოებზე	1,068	881
შესყიდვები მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებული საწარმოებისგან	8,397	5,657
საკვანძო მენეჯმენტის ანაზღაურება	352	262
<i>ნაშთები 31 დეკემბერს:</i>		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		
მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებული საწარმოებისგან	979	614
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		
მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებული საწარმოებისგან	4,475	3,067
მიღებული სესხები		
მფლობელისგან	8	367
მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებული საწარმოებისგან	31	-

17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად ჯგუფის ხელმძღვანელობის მიერ 2018 წლის 14 სექტემბერს.

2018 წლის მარტში და აპრილში, ჯგუფმა მიიღო 1-წლიანი სესხები 1,200 ლარის ჯამური ოდენობით ერთ-ერთი მფლობელისგან.

2018 წლის 1 აგვისტოს მოხდა „ბაზის ბანკისგან“ გრძელვადიანი სესხების რესტრუქტურისა და ჯგუფმა მიიღო 1-წლიანი საშელავათო პერიოდი ძირის გადახდაზე.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „თბილისის ცენტრალური საავადმყოფოს“ და მისი შვილობილი კომპანიების (შემდგომში „ჯგუფი“) ფინანსურ მდგომარეობას 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („IFRS“) შესაბამისად.

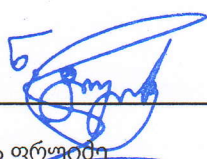
ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული IFRS-ის მიხედვით და მნიშვნელოვანი გადახრები IFRS-დან წარმოდგენილი და ახსნილი; და
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში ჯგუფის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

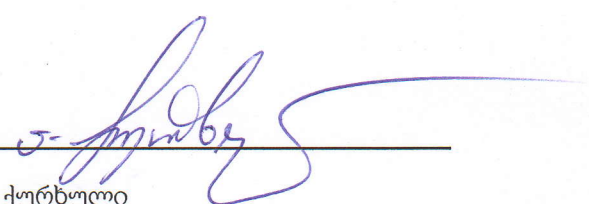
ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ჯგუფში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ჯგუფის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ ჯგუფის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება IFRS-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- ჯგუფის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2018 წლის 14 სექტემბერს:


ნანა ფრუშიძე

დირექტორი


ანა ქორბული

ფინანსური დირექტორი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „თბილისის ცენტრალური საავადმყოფოს“
მფლობელებს და ხელმძღვანელობას:

ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ აუდიტი შპს „თბილისის ცენტრალური საავადმყოფოს“ და მისი შვილობილი კომპანიების (შემდგომში „ჯგუფი“) კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებისა, რომელიც შედგება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, ამავე თარიღში დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებებისგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, რომელთა შორისაა ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.

ჩვენი აზრით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს ჯგუფის ფინანსურ მდგომარეობას 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მის ფინანსურ საქმიანობას და ფულადი სახსრების მოძრაობას აღნიშნულ თარიღში დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS) შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტს წარმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ISA) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურადაა აღწერილი ამ დასკვნის ნაწილში: „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ დამოუკიდებელი ვართ ჯგუფისგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს „პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის“ შესაბამისად. გარდა ამისა, ვაკმაყოფილებთ ამ ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებულ და საქართველოში არსებულ მოთხოვნებს. ჩვენ ვთვლით, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია მენეჯმენტი. სხვა ინფორმაცია მოიცავს ინფორმაციას რომელიც შეტანილია წლიურ ანგარიშგებაში, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას. ჩვენ მოველით, რომ წლიური ანგარიშგება იქნება ხელმისაწვდომი ამ აუდიტის დასკვნის გამოცემის შემდგომ

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 გავცნოთ 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.

მენეჯმენტის და ფინანსური ანგარიშების მართვაზე პასუხისმგებელი პირების პასუხისმგებლობები

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფასს-ს შესაბამისად და აგრეთვე შიდა კონტროლზე, როგორც მენეჯმენტი დაადგენს საჭიროდ, რათა შესაძლებელი იყოს ფინანსური ანგარიშების მომზადება, სადაც არ იქნება მატერიალური ცდომილება შეცდომის ან თაღლითობის გამო.

ფინანსური ანგარიშის მომზადებისას, მენეჯმენტი პასუხისმგებელია კომპანიის უნარის შეფასებაზე მისი ფუნქციონირების შეუწყვეტლად, ინფორმაციის გახსნაზე, როდესაც მისაღებია, ფუნქციონირების უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებზე და საქმიანობების განხორციელების უწყვეტობის საფუძველზე ანგარიშების გამოყენებაზე, თუ მენეჯმენტი მიზნად არ ისახავს კომპანიის ლიკვიდაციას ან არ წყვეტს ფუნქციონირებას, ან არ გააჩნია რაიმე შესაბამისი ალტერნატივა.

მართვაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებელნი არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშების პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. გონივრული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ISA-ს შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს არსებით უზუსტობას, როცა ის არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში თუ გონივრულ ფარგლებში მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ISA-ს შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკვრიფავთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, 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 წინასწარგანზრახულად 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 ჯგუფის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა მის საფუძველად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირებს, სხვა საკითხებთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

გარიგების პარტნიორი აუდიტზე, რომლის შედეგიცაა ეს დასკვნა, არის გელა მღებრიშვილი.

შპს „ნექსია თიბი“

2018 წლის 14 სექტემბერი



„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

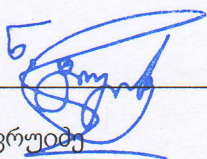
ათას ქართულ ლარში

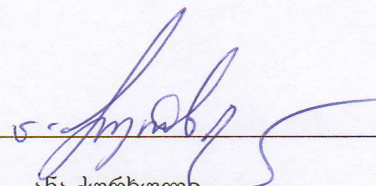
სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	გ/შ	2017	2016
საოპერაციო შემოსავალი	5	42,460	29,512
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	6	(34,097)	(23,158)
საერთო მოგება		8,363	6,354
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(5,457)	(4,373)
ფინანსური ხარჯი, წმინდა	7	(2,951)	(2,012)
მოგება ხელსაყრელი შესყიდვიდან	8	1,164	-
მოგება საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულებით ასახვიდან	10	373	-
წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების მოგებაში		149	66
სხვა შემოსავალი და ხარჯები, წმინდა		195	102
მოგება/(ზარალი) საკუთრო სხვაობიდან, წმინდა		569	(1,593)
მოგება დაბეგრამდე		2,405	(1,456)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	(2)
წლიური მოგება/(ზარალი)		2,405	(1,458)
შენიშვნების გადაფასება	9	-	16,653
წლიური სრული შემოსავალი		2,405	15,195
წლიური მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:			
სათავო საწარმოს მფლობელებისთვის		1,360	(1,000)
არამაკონტროლებელი წილისთვის		1,045	(458)
		2,405	(1,458)
სხვა სრული შემოსავალი განკუთვნილი:			
სათავო საწარმოს მფლობელებისთვის		-	11,048
არამაკონტროლებელი წილისთვის		-	5,605
		-	16,653

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2018 წლის 14 სექტემბერს.


ნანა გრუზინა
დირექტორი

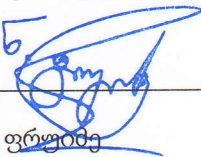

ანა ქობულაძე
ფინანსური დირექტორი

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
ათას ქართულ ლარში
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	გ/ შ	31 დეკემბერი 2017	31 დეკემბერი 2016	1 იანვარი 2016
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	9	45,871	38,025	14,106
საინვესტიციო ქონება	10	4,477	-	-
გუდვილი	11	2,105	1,765	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		226	135	125
ინვესტიცია ერთობლივ საწარმოში		208	16	-
ინვესტიცია მეკავშირე საწარმოში		9	494	132
		52,896	40,435	14,363
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო-მატერიალური				
მარაგები	12	1,780	1,794	651
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13	9,883	8,456	6,304
ფული და ფულის ეკვივალენტები		643	653	255
		12,306	10,903	7,210
სულ აქტივები		65,202	51,338	21,573
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
მფლობელთა კაპიტალი		286	-	-
გადაფასების რეზერვი		11,048	11,048	-
სხვა რეზერვი		83	-	-
გაუნაწილებელი მოგება		1,306	(54)	946
		12,723	10,994	946
არამაკონტროლებელი წილი		6,087	5,705	(203)
სულ კაპიტალი		18,810	16,699	743
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	14	24,520	20,855	13,925
ვალდებულება მფლობელის მიმართ	8	3,959	-	-
		28,479	20,855	13,925
მიმდინარე ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	14	7,030	7,415	2,258
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15	10,883	6,369	4,647
		17,913	13,784	6,905
სულ ვალდებულებები		46,392	34,639	20,830
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		65,202	51,338	21,573

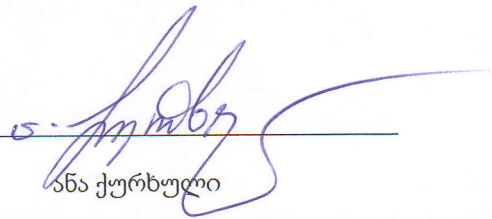
დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2018 წლის 14
სექტემბერს.

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
ათას ქართულ ლარში



ნანა ფრუიძე

დირექტორი



ანა ქურბული

ფინანსური დირექტორი

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
ათას ქართულ ლარში
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	მფლობელთა კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	სხვა რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	სათავო საწარმოს მფლობელებისათვის განკუთვნილი	არამაკონტრ. წილი	სულ კაპიტალი
2016 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	-	-	-	946	946	(203)	743
წლიური ზარალი	-	-	-	(1,000)	(1,000)	(458)	(1,458)
სხვა სრული შემოსავალი	-	11,048	-	-	11,048	5,605	16,653
შენატანი კაპიტალში	-	-	-	-	-	727	727
მეკავშირე საწარმოს გახდომა შეიღობილიად	-	-	-	-	-	34	34
2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	11,048	-	(54)	10,994	5,705	16,699
წლიური მოგება	-	-	-	1,360	1,362	1,045	2,405
შენატანი კაპიტალში	286	-	-	-	286	153	439
არამაკონტრაციული შენატანი კაპიტალში	-	-	77	-	77	(77)	-
საკვალუტო კურსის ცვლილებიდან გამომდინარე	-	-	-	-	-	-	-
შეიღობილი საწარმოების წილების შეძენა	-	-	6	-	6	(458)	(452)
არიამაკონტრაციული შეიღობილი	-	-	-	-	-	(281)	(281)
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	286	11,048	83	1,306	12,725	6,087	18,810

დაბეჭდილია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2018 წლის 14 სექტემბერს.

ნანა ფრუიძე

ანა ქუჩუა

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ათას ქართულ ლარში
დირექტორი
ფინანსური დირექტორი

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
ათას ქართულ ლარში
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	2017	2016
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლიური მოგება/(ზარალი)	2,405	(1,458)
კორექტირებები:		
- ცვეთა და ამორტიზაცია	3,206	1,881
- საპროცენტო ხარჯი, წმინდა	2,951	2,012
- გაუფასურების ზარალი	44	109
- მოგება ხელსაყრელი შესყიდვიდან	(1,164)	-
- მოგება საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულებით ასახვიდან	(373)	-
- წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების მოგებაში	(149)	(66)
- სხვა შემოსავალი და ხარჯები, წმინდა	(195)	(102)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ზრდა/(შემცირება)	(267)	(1,854)
სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ზრდა/(შემცირება)	404	(1,117)
სავაჭრო ვალდებულებების შემცირება/(ზრდა)	700	1,581
საოპერაციო საქმიანობით გენერირებული ფულადი სახსრები	7,562	986
გადახდილი პროცენტი	(2,951)	(2,012)
საოპერაციო საქმიანობით გენერირებული წმინდა ფულადი სახსრები	4,611	(1,026)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(3,551)	(4,632)
საინვესტიციო ქონების შეძენა	(963)	-
არამატერიალური აქტივების შეძენა	(122)	(44)
ინვესტიცია შვილობილ საწარმოებში	(1,876)	(5,160)
ინვესტიცია ერთობლივი საწარმოებში	(43)	(16)
ინვესტიცია მეკავშირე საწარმოებში	571	(448)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(5,984)	(10,300)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხების მიღება	1,205	10,997
შენატანი კაპიტალში	439	727
დივიდენდების გადახდა არამაკონტროლებლობისთვის	(281)	-
საფინანსო საქმიანობით გენერირებული წმინდა ფულადი სახსრები	1,363	11,724
წმინდა ზრდა წლის განმავლობაში	(10)	398
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	653	255
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	643	653

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2018 წლის 14
სექტემბერს.

„თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო“ ჯგუფი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
ათას ქართულ ლარში

ნანა ფრუიძე	ანა ქურხული
დირექტორი	ფინანსური დირექტორი

თბილისის ცენტრალური
საავადმყოფო

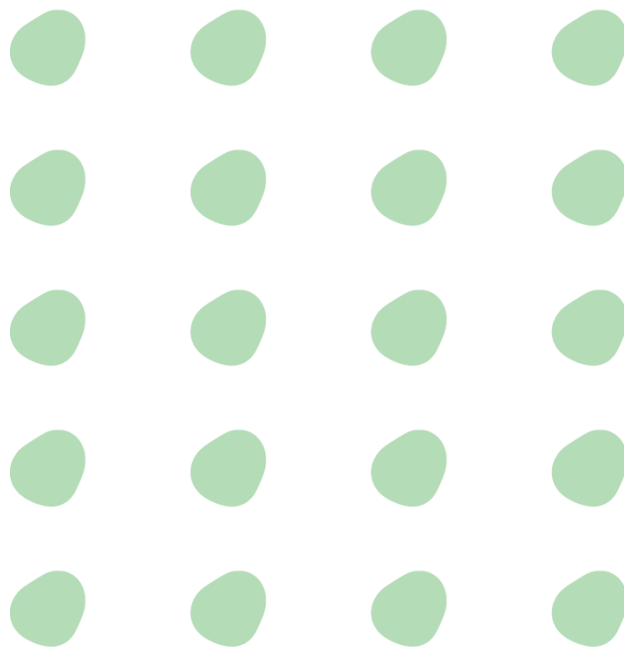
+ ვივო მედიკალ
წევრი

თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო

ჯგუფი

მმართველობითი ანგარიშგება

2017 წელი



1. ზოგადი ინფორმაცია.....	2
2. კომპანიის მართვა და კადრები.....	2
3. სამედიცინო საქმიანობა.....	2
4. შვილობილი კომპანიები.....	4
5. შერწყმა	5
6. კომპანიის ფინანსური მაჩვენებლები.....	5
7. რისკები.....	7
8. სამომავლო გეგმები.....	8

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო (კომპანია) და მისი შვილობილი კომპანიები (ერთობლივად მოიხსენიება, როგორც „ჯგუფი“) არის საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. ჯგუფის ძირითადი საქმიანობაა ფართო სპექტრის სტაციონარული და ამბულატორიული სამედიცინო მომსახურების მიწოდება პაციენტებისთვის. ჯგუფის სათაო ოფისი მდებარეობს თბილისში, დიღომში, ჩაჩავას ქ.1.

კომპანიის 100%-ს ფლობს შპს „ვივო მედიკალ გრუპი“, რომელსაც ფლობენ შემდეგი პირები (პარტნიორები):

გიორგი ყიფიანი	25%
ივანე მარტიაშვილი	25%
მიხეილ გუგუბერიძე	25%
დავით ფანჯაკიძე	25%
	100%

კომპანიის კაპიტალი შეადგენს, 286 ათას ლარს 31/12/2017 მდგომარეობით.

2. კომპანიის მართვა და კადრები

პარტნიორთა კრება - ტარდება სულ ცოტა წელიწადში ერთხელ. პარტნიორთა კრება გადაწყვეტილებას იღებს კლინიკის განვითარების სტარტეგიასა და მოგების განაწილებაზე.

დირექტორი - ინიშნება კომპანიის პარტნიორების მიერ და ახორციელებს კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის ხელმძღვანელობას.

პერსონალი - 31/12/2017 მდგომარეობით კომპანიაში ირიცხება 1,010 თანამშრომელი. სახელფასო ფონდი განსხვავებულია თვიდან თვემდე გამომუშავებით მომუშავე სამედიცინო პერსონალის ხელფასის გამო. 2017 წელს საშუალო თვიური სახელფასო ფონდი შეადგენს 1,806 ათას ლარს.

3. სამედიცინო საქმიანობა

ჯგუფი აერთიანებს საქართველოში წამყვან სამედიცინო დაწესებულებებს. ყველა მათგანი განთავსებულია თბილისში.

შპს თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო არის ყოფილი რკინიგზის საავადმყოფო, ერთ-ერთი წამყავი კლინიკა 70-იან წლებიდან, რომლის პრივატიზებაც მოხდა 2012 წელს. ის ოპერირებს 9 სართულიანი შენობის პირველ 3 სართულზე.

თბილისის ცენტრალურ საავადმყოფოს მინიჭებული აქვს „რეფერალური საავადმყოფოს“ სტატუსი, რაც საქართველოს ჯანდაცვის სამინისტროს მიერ აღიარებულია უმაღლეს სამედიცინო სტატუსად.

თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო წამყვანი მულტიპროფილური ცენტრია, სადაც თითქმის ყველა სახის გადაუდებელი და გეგმიური სამედიცინო მკურნალობა ხორციელდება. ძირითადი მიმართულებებია ნეიროქირურგია, ზოგადი ქირურგია, ორთოპედია, ტრავმატოლოგია, გინეკოლოგია, ოფთალმოლოგია, ბარიატრიული ქირურგია, კოლორექტალური ქირურგია, ოტორინოლარინგოლოგია, პლასტიკური ქირურგია, გადაუდებელი დახმარება, ინტენსიური მკურნალობა, თერაპიული მკურნალობა და ამბულატორიული მკურნალობა. კლინიკას აქვს უნიკალური ტიპის ინტენსიური თერაპიისა და მიმღები და გადაუდებელი დახმარების განყოფილებები ბოქსირებულ პალატებით. აღნიშნული ტიპის „ბოქსები“ ხელს უშლის საავადმყოფოს შიგნით ინფექციების გავრცელებას, და ხელს უწყობს პაციენტების სწრაფ გამოჯანმრთელებას.

თბილისის ცენტრალურ საავადმყოფოში ფუნქციონირებს 8 საოპერაციო ბლოკი და 140 საწოლი, საიდანაც 30 არის ინტენსიური თერაპიის. კომპანია სამედიცინო მომსახურებას უწევს საშუალოდ 848 სტაციონარულ და 1,684 ამბულატორიულ პაციენტს თვეში.

თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო უზრუნველყოფს კლინიკური და დიაგნოსტიკური მომსახურებების სრულ სპექტრს, მათ შორის კომპიუტერულ ტომოგრაფიას, რენტგენოგრაფიას, ულტრაბგერით გამოკვლევას, ენდოსკოპიას, ლაბორატორიულ კვლევებს, და ა.შ. კლინიკა აღჭურვილია თანამედროვე სამედიცინო აპარატურითა და ინსტრუმენტებით.

თბილისის ცენტრალური საავადმყოფო ერთადერთი საავადმყოფოა საქართველოში, რომელსაც გააჩნია ნეირო-მონიტორინგის სისტემა (ნეიროფიზიოლოგია). ინტრაოპერაციული ნეირო-მონიტორინგი (IONM) ეხმარება ქირურგებს, სწორად შეაფასონ თავის ტვინის ქსოვილების ფუნქციონირება და მდგომარეობა, და შეამცირონ ნერვული სისტემის დაზიანების რისკი ქირურგიული ჩარევის დროს.

სამედიცინო ცენტრი იწოვს მულტიპროფილური სამედიცინო დაწესებულებას და განთავსებულია თბილისში, საბურთალოს რაიონში, 4 სართულიან შენობაში. კომპანიამ საქმიანობა დაიწყო 2015 წლის ოქტომბერში. იწოვს აქვს 8 საოპერაციო ბლოკი და 130 საწოლი, საიდანაც 32 არის ინტენსიური თერაპიის. კომპანია სამედიცინო მომსახურებას უწევს საშუალოდ 349 სტაციონარულ და 1,348 ამბულატორიულ პაციენტს თვეში. ძირითადი სამედიცინო მიმართულებებია: გინეკოლოგია, ტრავმატოლოგია, ორთოპედია, ნეიროქირურგია, ზოგადი ქირურგია, ბარიატრიული ქირურგია, მამოლოგია, და ოფთალმოლოგია. იწოვს აქვს საკუთარი ლაბორატორია და უზრუნველყოფს ფართო სპექტრის კლინიკური და დიაგნოსტიკური კვლევების მიწოდებას, მათ შორის კომპიუტერულ ტომოგრაფიას, ულტრაბგერითი გამოკვლევას, რენტგენოგრაფიას, ენდოსკოპიას, კოლპოსკოპიას, და ა.შ. კლინიკა აღჭურვილია თანამედროვე სტანდარტების სამედიცინო აპარატურითა და ინსტრუმენტებით.

იწოვს ინვიტრო ფუნქციონირებს რეპროდუქტოლოგიის, ინ ვიტრო განაყოფიერებისა და გინეკოლოგიის მიმართულებით, მათ შორის ორსულობის მონიტორინგი, ენდოკრინოლოგია, ინვიტრო განაყოფიერება, დონაცია და სუროგაცია.

ჟორდანას კლინიკა სპეციალიზირებულია რეპროდუქტოლოგიის, ინ ვიტრო განაყოფიერებისა და გინეკოლოგიის მიმართულებით, მათ შორის ორსულობის

მონიტორინგი, ინვიტრო განაყოფიერება, დონაცია და სუროგაცია. კლინიკა ასევე სთავაზობს პაციენტებს ამბულატორიულ მომსახურებებს პედიატრიის, დერმატოლოგიის, ონკო-დერმატოლოგიის, ნუტრიციოლოგიის, ენდოკრინოლოგიის, ანდროლოგიის, და სხვა მიმართულებებით. ჟორდანია კლინიკას აქვს 2 ფილიალი თბილისში: დიღომსა და ვაკეში.

თბილისის დიაგნოსტიკური ცენტრი სთავაზობს პაციენტებს მაგნიტო-რეზონანსული გამოკვლევებით (მრტ) მომსახურებას ყოველ დღე 24 საათის განმავლობაში, მათ შორის თავის და ზურგის ტვინის მრტ კვლევა, თავის ტვინის ანგიოგრაფიული კვლევა, ზურგის ტვინის სპექტროსკოპია, მუცლის ღრუს, მენჯის ღრუს, რბილი ქსოვილების და ა.შ კვლევებს. ცენტრი თვეში საშუალოდ 350 პაციენტს ემსახურება.

თბილისის ცენტრალური ლაბორატორიაში ტარდება თითქმის ყველა სახის ლაბორატორიული გამოკვლევა, მათ შორის ჰემატოლოგია, იმუნოლოგია, ბიოქიმია, ბაქტერიოლოგია, ჰემოსტაზი და კოაგულაცია, მიკრობიოლოგია, და ა.შ. ლაბორატორია ასრულებს 10,000-ზე მეტ კვლევას წლის განმავლობაში, და ჩართულია RfB გარე ხარისხის კონტროლის სისტემაში. თბილისის ცენტრალური ლაბორატორია ემსახურება როგორც თბილისის ცენტრალურ საავადმყოფოს და მის შვილობილ კლინიკებს, ასევე სხვა მრავალ საავადმყოფოებსა და კლინიკებს საქართველოს მასშტაბით.

4. შვილობილი კომპანიები

კომპანია 31/12/2017 მდგომარეობით ფლობას შემდეგ შვილობილ კომპანიებს:

	მფლობელ.	საქმიანობის სფერო
შპს „ინოვა“ და შპს „ჰელიოსი“	54%	სამედიცინო კლინიკა
შპს „ინოვა ინ ვიტრო“ (ქვე-შვილობილი)	38%	სამედიცინო კლინიკა
შპს „ჟორდანია კლინიკა“	100%	სამედიცინო კლინიკა
შპს „თბილისის ცენტრალური ლაბორატორია“	50%	ლაბორატორია
შპს „თბილისის დიაგნოსტიკური ცენტრი“	90%	დიაგნოსტიკა
შპს „ახალი გზა“	100%	მშენებარე პედიატრიული კლინიკა
შპს „ჰორეკა თბილისი“	100%	ფლობს საინვესტიციო ქონებას
შპს „ირაო დეველოპმენტი“ (ქვე-შვილობილი)	100%	ფლობს საინვესტიციო ქონებას

2017 წლის ბოლოს TCH-მა შეიძინა შპს „ინოვას“ 4% და შპს „ჰელიოსის“ 4% ერთ-ერთი იმ თანადადამფუძნებლისგან.

ყველა კომპანია ფუნქციონირებს თბილისში. 2018 წლის ბოლოს დაგეგმილია შპს „ინოვას“ (სამედიცინო კლინიკა) და შპს „ჰელიოსის“ შერწყმა. შპს „ახალი გზა“ ახორციელებს პედიატრიული კლინიკის მშენებლობას ლისის ტბასთან ახლოს. შპს „ჰორეკა თბილისი“ და „ირაო დეველოპმენტი“ ფლობს საინვესტიციო ქონებას.

5. შერწყმა

2017 წლის 5 აპრილს მოხდა შპს თბილისის ცენტრალური საავადმყოფოს და შპს ჟორდანია სახელობის ადამიანის რეპროდუქციის სამეცნიერო კვლევითი ინსტიტუტის შერწყმა. შედეგად კომპანიას გაუჩნდა ვალდებულება მისი მფლობელის მიმართ, რომელიც იყო ორივე კომპანიის მფლობელი შერწყმამდე.

თავად კომპანიის მფლობელმა (ვივო მედიკალ გრუპი) შერწყმული კომპანიის 100% შეიძინა 2016 წლის 17 ნოემბერს 3,300 ათას აშშ დოლარად (8,226 ათასი ლარი).

6. კომპანიის ფინანსური მაჩვენებლები

2017 წელს სამედიცინო შემოსავალი შეადგენდა 42.5 მლნ ლარს, რაც 44%-ით აღემატება 2016 წლის მაჩვენებელს (29.5 მლნ. ლარი). 2017 წელს საერთო მოგება შეადგენს 8.4 მლნ. ლარს, რაც 32%-ით აღემატება წინა წლის მაჩვენებელს, წმინდა მოგების კონტოლირებადმა წილმა შეადგინა 1,360 ათასი ლარი.

მოგება ზარალი ('000 ათასი ლარი)	2017	2016
საოპერაციო შემოსავალი	42,460	29,512
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	(34,097)	(23,158)
საერთო მოგება	8,363	6,354
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(5,457)	(4,373)
ფინანსური ხარჯი, წმინდა	(2,951)	(2,012)
მოგება ხელსაყრელი შესყიდვიდან	1,164	-
მოგება საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულებით ასახვიდან	373	-
წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების მოგებაში	149	66
სხვა შემოსავალი და ხარჯები, წმინდა	195	102
მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა	569	(1,593)
მოგება დაბეგვრამდე	2,405	(1,456)
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	(2)
წლიური მოგება/(ზარალი)	2,405	(1,458)
შენიშვნების გადაფასება	-	16,653
წლიური სრული შემოსავალი	2,405	15,195
წლიური მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:		
სათავო საწარმოს მფლობელებისთვის	1,360	(1,000)
არამაკონტროლებელი წილისთვის	1,045	(458)
	2,405	(1,458)
სხვა სრული შემოსავალი განკუთვნილი:		
სათავო საწარმოს მფლობელებისთვის	-	11,048
არამაკონტროლებელი წილისთვის	-	5,605
	-	16,653

საოპერაციო შემოსავალი სამედიცინო მიმართულებების მიხედვით ('000 ათასი ლარი):

	2017	2016
სტაციონარული მომსახურება	28,995	24,352
ამბულატორიული მომსახურება	7,121	4,161
ინ ვიტრო განაყოფიერება	4,506	570
სხვა სამედიცინო შემოსავლები	2,188	764
სხვა შემოსავლები	60	120
ფასდათმობები	(410)	(455)
	42,460	29,512

შემდეგი ცხრილი წარმოადგენს გაწეული მომსახურების თვითღირებულებას და საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს მათი ზუნების მიხედვით ('000 ათასი ლარი):

<i>მომსახურების თვითღირებულება ('000 ათასი ლარი):</i>	2017	2016
თანამშრომელთა კომპენსაცია	17,869	12,890
გამოყენებული მარაგები	9,911	6,465
ცვეთა და ამორტიზაცია	2,979	1,719
ლაბორატორიული და სხვა სამედიცინო მომსახურება	1,547	999
სხვა	1,790	1,085
	34,097	23,158

<i>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები ('000 ათასი ლარი):</i>	2017	2016
თანამშრომელთა კომპენსაცია	3,812	2,596
სამეურნეო და ოფისის ხარჯები	389	326
გამოყენებული მარაგები	133	103
კომუნალური ხარჯები	142	109
ცვეთა და ამორტიზაცია	227	162
მომსახურებები	184	122
მარკეტინგი	154	111
შეკეთება და რემონტი	97	42
სხვა	417	801
	5,457	4,373

ფინანსური ხარჯი ('000 ათასი ლარი):

	2017	2016
საპროცენტო ხარჯი ბანკის სესხებზე	2,195	1,789
საპროცენტო ხარჯი ფინანსურ ლიზინგზე	295	167
საპროცენტო ხარჯი დოქტ. გეორგი ჰოლზჰეის სესხზე	34	229
საპროცენტო ხარჯი მფლობელის მიმართ ვალდებულებაზე (გ/შ 8)	490	-
საპროცენტო ხარჯი დაკავშირებული მხარეებისგან სესხებზე, წმინდა	(63)	(173)
	2,951	2,012

7. რისკები

საოპერაციო, საინვესტიციო და საფინანსო საქმიანობების განხორციელებისას, კომპანია აქვს შემდეგ ფინანსური რისკები:

- საკრედიტო რისკი: ალბათობა, რომ მსესხებელი (დებიტორი) ვერ შეძლებს გადაიხადოს მთლიანი სესხი (დავალიანება) ან მისი ნაწილი, ან ვერ შეძლებს სესხის დროულად დაფარვას, რაც გამოიწვევს ზარალს კომპანიისთვის;
- ლიკვიდურობის რისკი: რისკი რომ კომპანიას არ ექნება, ან ვერ ამოიღებს ნაღდ ფულს საჭირო დროს და ამის შედეგად აღმოჩნდება სირთულეების წინაშე ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული მოვალეობების შესრულების თვალსაზრისით;
- საბაზრო რისკი: რისკი, რომ საბაზრო ფასების ცვალებადობის შედეგად შეიცვლება ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება ან ფულადი სახსრების მომავალი ნაკადები სამართლიანი ღირებულების თვალსაზრისით. კომპანია ექვემდებარება საპროცენტო განაკვეთის და სავალუტო რისკებს საბაზრო რისკის ძირითადი სამი კომპონენტიდან.

აღნიშნული რისკების ეფექტური მართვისთვის, კომპანია ეყრდნობა შემდეგ ძირითად პრინციპებს:

- საპროცენტო განაკვეთის, სავალუტო და საფასო რისკების მინიმიზაცია ყველა სახის ტრანზაქციებზე;
- „ბუნებრივი ჰეჯირების“ მაქსიმალური გამოყენება შემოსავლების და ხარჯების, მოთხოვნების და ვალდებულებების ერთ ვალუტაში დენომინირების მცდელობით. ანალოგიური სტრატეგია გამოიყენება საპროცენტო განაკვეთის რისკთან მიმართებაში;
- ფინანსური რისკების მართვის ღონისძიებები ხორციელდება გონივრულად და თანმიმდევრულად, ბაზრის საუკეთესო პრაქტიკის შესაბამისად.

საკრედიტო რისკი

- კომპანია აკონტროლებს საკრედიტო რისკს და ცდილობს მხოლოდ სანდო კონტრაგენტებთან ჰქონდეს ურთიერთობა. კომპანიის ყველაზე დიდი დებიტორია საქართველოს მთავრობა წარმოდგენილი სსიპ სოციალური მომსახურების სააგენტოს სახით. სსიპ სოციალური მომსახურების სააგენტო იხდის დავალიანებას კომპანიის მიმართ მისი წარმოქმნიდან დაახლოებით 4-5 თვის განმავლობაში.

საპროცენტო განაკვეთის რისკი

- საპროცენტო განაკვეთის რისკი ძირითადად ეხება საბანკო სესხებს. ბანკი იტოვებს უფლებას, გაზარდოს ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთი, მითითებული

საკრედიტო ხელშეკრულებაში, თუ საბაზრო განაკვეთები გაიზრდება. მენეჯმენტი არ ელოდება საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების არსებით ცვლილებას.

სავალუტო რისკი

- უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული აქტივები და ვალდებულებები იწვევენ სავალუტო რისკს. კომპანიას არ აქვს ფორმალური პროცედურები სავალუტო რისკის მართვასთან მიმართებაში, თუმცა ხელმძღვანელობა საკუთარ თავს მიიჩნევს კარგად ინფორმირებულად ეკონომიკაში მიმდინარე მოვლენების შესახებ და ისინი დგამენ გარკვეულ ნაბიჯებს სავალუტო რისკის შესამცირებლად.

8. სამომავლო გეგმები

შპს თბილისის ცენტრალური საავადმყოფოს მიზანია ხარისხიანი სამედიცინო მომსახურების გაწევა მისი პაციენტებისთვის. კლინიკა განაგრძობს სტაბილურ ზრდას, თანამედროვე სამედიცინო სერვისების და მიმართულებების დანერგვას, თანამედროვე სამედიცინო აღჭურვილობისა და დაადგარების შეძენას და კვალიფიციური სამედიცინო პერსონალით უზრუნველყოფას. მომდევნო წლის განმავლობაში იგეგმება ახალი მიმართულებების დამატება და ძველი მიმართულებების ზრდა, მათ შორის: ორთოპედია, ოტორინოლარინგოლოგია, ფარისებრი ჯირკვლის დაავადებების დიაგნოსტიკა და ქირურგია, რადიოსიხშირული აბლაცია, ოფთალმოლოგია, გინეკოლოგია, და ა.შ. უახლოეს მომავალში ასევე იგეგმება ახალი პედიატრიული კლინიკის გახსნა.

ნანა ფრუიძე

დირექტორი

ანა ქურხული

ფინანსური დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების „თბილისის ცენტრალური საავადმყოფოს“ დამფუძნებელს:

ამავე კომპანიის დასკვნა კონსოლიდირებულ მმართველობით ანგარიშგებაზე:

სხვა ინფორმაცია - მმართველობითი ანგარიშგება

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს ინფორმაციას, რომელიც შეტანილია მმართველობით ანგარიშში, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას.

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავდა ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელი დასკვნა არ წარმოგვიდგენია 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 სომ 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.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით განსაზღვრული ნაწილების ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში მივუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოუდგენლობის შემთხვევაში.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილები შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

24 სექტემბერი 2018

თბილისი, საქართველო



Closer to you

საკრედიტო ხელშეკრულებაში, თუ საბაზრო განაკვეთები გაიზრდება. მენეჯმენტი არ ელოდება საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების არსებით ცვლილებას.

სავალუტო რისკი

- უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული აქტივები და ვალდებულებები იწვევენ სავალუტო რისკს. კომპანიას არ აქვს ფორმალური პროცედურები სავალუტო რისკის მართვასთან მიმართებაში, თუმცა ხელმძღვანელობა საკუთარ თავს მიიჩნევს კარგად ინფორმირებულად ეკონომიკაში მიმდინარე მოვლენების შესახებ და ისინი დგამენ გარკვეულ ნაბიჯებს სავალუტო რისკის შესამცირებლად.

8. სამომავლო გეგმები

შპს თბილისის ცენტრალური საავადმყოფოს მიზანია ხარისხიანი სამედიცინო მომსახურების გაწევა მისი პაციენტებისთვის. კლინიკა განაგრძობს სტაბილურ ზრდას, თანამედროვე სამედიცინო სერვისების და მიმართულებების დანერგვას, თანამედროვე სამედიცინო აღჭურვილობისა და დაადგარების შეძენას და კვალიფიკური სამედიცინო პერსონალით უზრუნველყოფას. მომდევნო წლის განმავლობაში იგეგმება ახალი მიმართულებების დამატება და ძველი მიმართულებების ზრდა, მათ შორის: ორთოპედია, ოტორინოლარინგოლოგია, ფარისებრი ჯირკვლის დაავადებების დიაგნოსტიკა და ქირურგია, რადიოსიხშირული აბლაცია, ოფთალმოლოგია, გინეკოლოგია, და ა.შ. უახლოეს მომავალში ასევე იგეგმება ახალი პედატიური კლინიკის გახსნა.



ნანა გურულიძე

დირექტორი



ანა ქორბული

ფინანსური დირექტორი