

შპს თბილისის გულის ცენტრი

ფინანსური ანგარიშგება

დეკემბერი 31, 2024

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
კაპიტალის ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებები	7
1. ზოგადი ინფორმაცია	7
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
3. შეფასებები და გაურკვევლობის ძირითადი წყაროები	10
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10
5. მარაგები	10
6. ძირითადი საშუალებები	11
7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12
8. საწესდებო კაპიტალი	12
9. შემოსავლები	12
10. საოპერაციო დანახარჯები	13
11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	13

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	დან #	2024 31 დეკემბერი	2023 31 დეკემბერი	2022 31 დეკემბერი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები:				
ფული და ფულადი ექვივალენტები		161,491	105,936	33,918
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	4,339,699	4,764,961	3,405,246
მარაგები	5	2,148,197	2,173,568	2,263,627
ავანსები		66,311	358,132	150,586
სულ მიმდინარე აქტივები:		6,715,698	7,402,596	5,853,377
მირითადი საშუალებები	6	2,266,060	1,409,931	1,520,684
არამატერიალური და სხვა აქტივები		17,103	17,103	17,103
სულ აქტივები:		8,998,861	8,829,630	7,391,164
ვალდებულებები და მფლობელის კაპიტალი				
მიმდინარე ვალდებულებები:				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	1,981,998	2,170,706	920,356
ავანსები მომხმარებლებისგან		12,287	345,167	162,558
პროცენტები და მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		611,315	383,548	560,205
გადასახადების ვალდებულებები		39,384	(4,411)	20,576
სულ მიმდინარე ვალდებულებები:		2,644,985	2,895,011	1,663,695
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		733,354	717,813	841,298
მფლობელის კაპიტალი:				
საწესდებო კაპიტალი	8	1,536,886	1,536,886	1,536,886
გაუნაწილებელი მოგება		4,083,637	3,679,920	3,349,285
სულ ვალდებულებები და მფლობელის კაპიტალი:		8,998,861	8,829,630	7,391,164

გენერალური დირექტორი



ფინანსური დირექტორი

შპს თბილისის გულის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებები
დეკემბერი 31, 2024

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	დან #	2024 წლისთვის	2023 წლისთვის
შემოსავლები	12	16,967,709	15,022,151
საოპერაციო დანახარჯები	13	16,613,876	15,446,270
საოპერაციო მოგება		353,833	(424,118)
სხვა მოგება		161,732	112,805
სხვა ხარჯი		175,872	116,072
ფინანსური შემოსავალი		169,567	827,697
ფინანსური ხარჯი		105,542	69,677
მოგება დაბეგვრამდე		403,717	330,635
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		403,717	330,635
გადახდილი დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		403,717	330,635
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი), პერიოდის დასაწყისი		3,679,920	3,349,285
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი), პერიოდის ბოლოს		4,083,637	3,679,920

გენერალური დირექტორი

ფინანსური დირექტორი



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2024 წლისთვის	2023 წლისთვის
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	403,717	330,635
კორექტირებები:		
ცვეთა	481,806	430,382
საოპერაციო მოგება სამუშაო კაპიტალის ცვლილებამდე	1,055,420	978,012
შემცირება / (გაზრდა) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების	425,262	(1,359,715)
შემცირება / (გაზრდა) მარაგები	25,370	90,060
შემცირება / (გაზრდა) ავანსები	291,821	(207,546)
გაზრდა / (შემცირება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(188,708)	1,250,350
გაზრდა / (შემცირება) პროცენტები და მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	57,870	(393,652)
გაზრდა / (შემცირება) გადასახადები	43,795	(24,986)
გაზრდა / (შემცირება) ავანსები მომხმარებლებისგან	(332,881)	182,609
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	1,377,950	515,131
სუფთა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	1,377,950	515,131
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(1,337,936)	(319,628)
სუფთა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,337,936)	(319,628)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
გრძელვადიანი სესხის დაფარვა	15,541	(123,485)
სუფთა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	15,541	(123,485)
ფულადი სახსრების ცვლილება	55,555	72,018
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	105,936	33,918
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	161,491	105,936

შპს თბილისის გულის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებები
დეკემბერი 31, 2024

კაპიტალის ანგარიშგება

	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება
ნაშთი 2023, 31 დეკემბერი	1,536,886	3,679,920
მოგება/ზარალი	-	403,717
ნაშთი 2024, 31 დეკემბერი	1,536,886	4,083,637

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება თბილისის გულის ცენტრი დაარსდა 2015 წლის 17 ნოემბერს. კომპანიის სამართლებრივი ფორმა წარმოადგენს - შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება-ს. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია - 405125332. კომპანიის დამფუძნებლები არიან: ზაური ცხადაძე - 80%, არჩილ ჩუხრუკიძე - 15%, სერგო საყვარელიძე - 5%. კომპანიის გენერალური დირექტორია - არჩილ ჩუხრუკიძე. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სამედიცინო მომსახურება, კერძოდ მოიცავს კარდიოლოგიური, ამბულატორიული, კარდიო-ქირურგიული, ზოგად ქირურგიული, თერაპიული და ანგიოქირურგიული მომსახურების სრულ სპექტრს.

კომპანიის მიზანია მაღალკვალიფიციური მომსახურების გაწევა, ორიენტირებულია შემდგომ განვითარებაზე, პერსონალის გადამზადებაზე და აღნიშნულ სფეროში ლიდერის პოზიციის შენარჩუნებაზე.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და მნიშვნელოვანი

სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულ იქნა მოქმედი საწარმოს პრინციპის გათვალისწინებით და საერთაშორისო ფინანსური ანგარიშგების მცირე და საშუალო ზომის საწარმოების შესაბამისად, 2015 წელს შეტანილი შესწორების შესაბამისად, რომელიც გამოცემულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს მიერ. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. გამოყენებული შეფასების საფუძველი არის ისტორიული ღირებულება, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში.

ფუნქციონალური და წარმოდგენის ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა და წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ამ ვალუტაში.

შემოსავლის აღიარება

(ა) საქონლის რეალიზაცია

შემოსავალი აღიარდება, როდესაც საქონელი გადაცემულია და საკუთრების მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი გადასულია მყიდველზე.

(ბ) მომსახურების გაწევა

შემოსავალი აღიარდება დასრულების ეტაპთან დაკავშირებით იმის გათვალისწინებით, რომ შემოსავლის რაოდენობა და მასთან დაკავშირებული ხარჯები შესაძლოა შეფასდეს სანდოდ და არის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს.

(გ) საპროცენტო შემოსავალი

საპროცენტო შემოსავალი აღიარდება ეფექტური პროცენტის მეთოდით.

საკრედიტო ხარჯები

ყველა საკრედიტო ხარჯი აღიარდება მოგება ან ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც ისინი გაწეულია.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე გადასახადს. მიმდინარე გადასახადი აღიარდება მოგებად ან ზარალად გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მისი გადატანა ხდება კაპიტალში ან სხვა ერთობლივ შემოსავალში.

კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის კაპიტალი შესაძლოა გაიზარდოს ან შემცირდეს კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებით.

ძირითადი საშუალებები

ყველა ძირითადი საშუალება აღიარდება ისტორიული ღირებულებით და დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალების ისტორიული ღირებულება მოიცავს (ა) ნასყიდობის ფასს, არაანაზღაურებადიშემძენის ხარჯს და იმპორტის გადასახადის ჩათვლით, სავაჭრო ფასდათმობების და ფასდაკლების გამოკლების შემდეგ; (ბ) კომპანიის მენეჯმენტის მიერ განსაზღვრულ ადგილამდე და გამოსაყენებლად ვარგის კონდიციამდე მიყვანისთვის სხვა პირდაპირ მიკუთვნებულ გადასახადებს; (გ) ნივთის გადატანის და დემონტაჟის პირველადი შეფასებით სავარაუდო ხარჯის და მისი ადგილმდებარეობის აღსადგენ ხარჯებს; (დ) ვალდებულებებისგან, რომლებიც კომპანიას წარმოეშება შეძენის და კონკრეტული პერიოდის განმავლობაში გამოყენების შედეგად.

მომდევნო კაპიტალიზებადი ხარჯები მოიცავს გაუმჯობესების და შეცვლის ძირითად ხარჯებს, რომელიც ზრდის აქტივის საექსპლუატაციო ვადას ან ზრდის შემოსავლის გენერირების უნარს. შეკეთების და მოვლის ხარჯები, რომლებიც არ აკმაყოფილებენ ზემოთ აღნიშნულ კაპიტალიზაციის კრიტერიუმებს, აღიარდება მოგების ან ზარალის ანგარიშში და სხვა ერთობლივ შემოსავალში.

ძირითადი საშუალებებს ან ცალკეულ ერთეულებს ცვეთა ერიცხებათ იმ პერიოდიდან, როდესაც ძირითადი საშუალება არის გამოსაყენებლად მზა მდგომარეობაში, როგორც განსაზღვრულია კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხებათ 10 წლიანი საექსპლუატაციო ვადით წრფივი მეთოდის გამოყენებით. თუ არსებობს მტკიცებულება, რომ საექსპლუატაციო ვადა ან არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ცვეთა დაკორექტირდება შესაბამისად.

არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა

შეძენილი კომპიუტერული უძრუნველყოფა აღირიცხება ღირებულებით, რომელსაც აკლდება ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ის ამორტიზირდება 5 წლიანი საექსპლუატაციო ვადით წრფივი მეთოდის გამოყენებით. თუ არსებობს მტკიცებულება, რომ საექსპლუატაციო

ვადა ან არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ამორტიზაცია დაკორექტირდება შესაბამისად.

არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ყოველ საანგარიშგებო პერიოდში, ძირითადი საშუალებები, საინვესტიციო აქტივები, არამატერიალური აქტივები და ინვესტიციები ასოციაციებში გადაიხედება, რათა დადინდეს არსებობს თუ არა რაიმე მინიშნება, რომ ამ აქტივებმა განიცადა გაუფასურების ზარალი. თუ არსებობს მინიშნება შესაძლო გაუფასურებაზე, ნებისმიერი აქტივის (ან მასთან დაკავშირებული აქტივის ჯგუფის) აღდგენითი ღირებულება შეფასდება და შედარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ აღდგენითი ღირებულება არის უფრო მცირე ვიდრე მისი საბალანსო ღირებულება, საბალანსო ღირებულება შემცირდება აღდგენით ღირებულებამდე და დაუყოვნებლივ აღიარდება გაუფასურების დანაკარგებად მოგება-ზარალში.

ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები თავდაპირველად აღიარდება ტრანზაქციის ღირებულებით. ყველა რეალიზაცია ხორციელდება ნორმალური საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებებს არ ერიცხებათ სარგებელი. ყოველ საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულს, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები გადაიხედება იმის განსასაზღვრად, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ თანხები არ არის ამოღებადი. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება ტრანზაქციის ღირებულებით (ტრანზაქციის ხარჯების ჩათვლით). სავაჭრო კრედიტორული დავალიანებები არის ვალდებულებები ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე და არ ერიცხება სარგებელი, სარგებლიანი ვალდებულებები შემდგომში აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური პროცენტის მეთოდით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ღირებულებასა და სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით, გამოკლებული დასრულების და რეალიზაციის ხარჯები. ღირებულება განისაზღვრება პირველი მიღების-პირველი გაყიდვის მეთოდის გამოყენებით და მოიცავს ნასყიდობის ღირებულებას, გადამუშავების ხარჯებს და სხვა ხარჯებს სასაქონლო მატერიალური მარაგების მათ არშეზღუდულ ადგილამდე და მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯის ჩათვლით.

თანამშრომლების სარგებელი

მოკლევადიანი თანამშრომლების სარგებლის ხარჯები (მომსახურების გაწევის შემდეგ 12 თვის განმავლობაში გადასახდელი, როგორიცაა ანაზღაურებადი შვებულება და ბიულეტენი, ბონუსები და არაფულადი ჯილდოები, როგორიცაა სამედიცინო სარგებელი), აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გაიწევა მომსახურება და არ დისკონტირდება.

შპს თბილისის გულის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებები
დეკემბერი 31, 2024

3. შეფასებები და გაურკვევლობის ძირითადი წყაროები

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

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024 31 დეკემბერი
მოთხოვნები მოწოდებიდან ან მომსახურებიდან	4,708,573
უიმედო ვალების რეზერვი	(368,874)
	<u>4,339,699</u>

5. მარაგები

	2024 31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	1,926,510
სხვა მარაგები	221,688
	<u>2,148,197</u>

შპს თბილისის გულის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებები
დეკემბერი 31, 2024

6. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა დანადგარები	კომპიუტერული ტექნიკა	სპეციალური ინსტრუმენტები	ოჯართ ადგილი ქონების კეთილმოწყობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ისტორიული ღირებულება						
31 დეკემბერი, 2023	2,073,349	357,568	219,479	841,538	299,267	3,791,201
დამატება	978,928	6,988	-	208,485	13,210	1,207,611
გადაცემა/ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2024	3,052,278	364,555	219,479	1,050,023	312,477	4,998,812
აკუმულირებული ცვეთა						
31 დეკემბერი, 2023	1,317,508	218,051	148,735	678,489	187,480	2,550,263
პერიოდის ცვეთა	301,565	36,018	21,684	103,742	30,873	493,882
გადაცემა/ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2024	1,619,072	254,069	170,419	782,232	218,353	3,044,146
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი, 2023	755,842	139,516	70,744	163,049	111,786	1,240,938
31 დეკემბერი, 2024	1,433,205	110,486	49,059	267,792	94,124	1,954,667

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2024 31 დეკემბერი
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,981,998
	<u>1,981,998</u>

8. საწესდებო კაპიტალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება თბილისის გულის ცენტრი დაარსდა 2015 წლის 17 ნოემბერს. კომპანიის საწესდებო შენატანი შეადგენს 1,536,886 ლარს.

9. შემოსავლები

	2024 წლისთვის
შემოსავალი რეალიზაციიდან	16,917,825
სხვა შემოსავალი	49,884
	<u>16,967,709</u>

შემოსავალი რეალიზაციიდან მოიცავს ყველა სამედიცინო მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავლებს.

10. საოპერაციო დანახარჯები

	2024 წლისთვის
შრომის ანაზღაურება	8,686,550
სასაქონლო მატერიალური მაგარების ხარჯი	4,769,473
შენობის იჯარა	1,252,266
ცვეთა და ამორტიზაცია	481,806
სისხლის ანალიზური კვლევა	600,962
ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	127,776
პაციენტის კვების ხარჯი	180,374
კომუნალური დანახარჯები	313,353
სხვა ხარჯი	201,316
	<u>16,967,709</u>

11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ კომპანიაში არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენა.
