

შპს თბილისის გულის ცენტრი

ფინანსური ანგარიშგება

დეკემბერი 31, 2018

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 #	2018 31 დეკემბერი	2017 31 დეკემბერი
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები:			
ფული და ფულადი ექვივალენტები		182,228	513,806
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	2,155,796	916,960
მარაგები	5	707,682	286,014
ავანსები		66,311	604,137
სულ მიმდინარე აქტივები:		3,112,018	2,320,917
ძირითადი საშუალებები	6	2,079,935	1,319,302
არამატერიალური და სხვა აქტივები		17,103	15,346
სულ აქტივები:		5,209,056	3,655,565
ვალდებულებები და მფლობელის კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები:			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	1,036,319	241,223
ავანსები მომხმარებლებისგან		50,689	33,190
პროცენტები და მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		450,094	29,972
გადასახადების ვალდებულებები		48,763	18,227
სულ მიმდინარე ვალდებულებები:		1,585,866	322,612
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		547,177	771,108
მფლობელის კაპიტალი:			
საწესდებო კაპიტალი	8	1,536,886	1,536,886
გაუნაწილებელი მოგება		1,539,127	1,024,959
სულ ვალდებულებები და მფლობელის კაპიტალი:		5,209,056	3,655,565

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	დან #	2018 წლისთვის
შემოსავლები	12	6,486,834
საოპერაციო დანახარჯები	13	5,904,246
საოპერაციო მოგება		582,588
სხვა მოგება		442,254
სხვა ხარჯი		438,135
ფინანსური შემოსავალი		339,967
ფინანსური ხარჯი		412,507
მოგება დაბეგვრამდე		514,167
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		514,167
გადახდილი დივიდენდები		-
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		514,167
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი), პერიოდის დასაწყისი		1,024,959
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი), პერიოდის ბოლოს		1,539,127

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი




ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	დან	2018 წლისთვის
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან მოგება დაბეგვრამდე	-	514,167
კორექტირებები:		
ცვეთა		509,199
საოპერაციო მოგება სამუშაო კაპიტალის ცვლილებამდე		1,093,323
შემცირება / (გაზრდა) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების		(1,238,836)
შემცირება / (გაზრდა) მარაგები		(421,668)
შემცირება / (გაზრდა) ავანსები		537,827
გაზრდა / (შემცირება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		795,097
გაზრდა / (შემცირება) პროცენტები და მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		350,165
გაზრდა / (შემცირება) გადასახადები		30,536
გაზრდა / (შემცირება) ავანსები მომხმარებლებისგან		17,499
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		1,163,943
სუფთა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		1,163,943
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(1,271,589)
სუფთა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		(1,271,589)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
გრძელვადიანი სესხის დაფარვა		(223,931)
სუფთა ფული ფინანსური საქმიანობიდან		(223,931)
ფულადი სახსრების ცვლილება		(331,577)
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში		513,806
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს		182,228

შპს თბილისის გულის ცენტრი
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებები
 დეკემბერი 31, 2018

კაპიტალის ანგარიშგება

	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება
ნაშთი 2017, 31 დეკემბერი	1,536,886	1,024,959
მოგება/ზარალი	-	514,167
ნაშთი 2018, 31 დეკემბერი	1,536,886	1,539,127

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%, ლაშა ფირცხალავა - 5%. კომპანიის დირექტორია - არჩილ ჩუხრუკიძე. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სამედიცინო მომსახურება, კერძოდ მოიცავს კარდიოლოგიური 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, არაანაზღაურებადიშეძენის 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 წარმოეშვა შეძენის და კონკრეტული პერიოდის განმავლობაში გამოყენების შედეგად.

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

ძირითადი საშუალებებს ან ცალკეულ ერთეულებს ცვეთა ერიცხებათ იმ პერიოდიდან, როდესაც ძირითადი საშუალება არის გამოსაყენებლად მზა მდგომარეობაში, როგორც განსაზღვრულია კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხებათ წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ნორმები არის შემდეგი:

კომპიუტერული ტექნიკა და სხვა ელექტრო მოწყობილობები - 20 %

სპეციალური ინსტრუმენტები - 20%

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 15%

ავეჯი და სხვა ინვენტარი -20 %

არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა

შემენილი 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, როგორცაა ანაზღაურებადი შვებულება და ბიულეტენი, ბონუსები და არაფულადი ჯილდოები, როგორცაა სამედიცინო სარგებელი), აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გაიწევა მომსახურება და არ დისკონტირდება.

3. შეფასებები და გაურკვევლობის ძირითადი წყაროები

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

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018 31 დეკემბერი
მოთხოვნები მოწოდებიდან ან მომსახურებიდან	2,234,938
უიმედო ვალების რეზერვი	(79,142)
	<u>2,155,796</u>

5. მარაგები

	2018 31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	578,673
სხვა მარაგები	129,010
	<u>707,682</u>

შპს თბილისის გულის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებები
დეკემბერი 31, 2018

6. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება

31 დეკემბერი, 2017	31 დეკემბერი, 2018
დამატება	გადაცემა/ჩამოწერა
869,857	-
646,193	
149,295	222,904
6,975	204,074
519,607	770,738
127,466	174,041
1,673,200	2,887,808
916,902	

აკუმულირებული ცვეთა

31 დეკემბერი, 2017	31 დეკემბერი, 2018
პერიოდის ცვეთა	გადაცემა/ჩამოწერა
176,563	-
226,560	
35,280	75,079
2,209	34,319
106,610	230,752
33,236	64,599
353,897	807,873
453,975	

წმინდა საბალანსო ღირებულება

31 დეკემბერი, 2017	31 დეკემბერი, 2018
693,294	1,112,928
114,015	147,825
4,766	169,755
412,997	539,986
94,231	109,442
1,319,302	2,079,935

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2018 31 დეკემბერი
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,036,319
	<u>1,036,319</u>

8. საწესდებო კაპიტალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება თბილისის გულის ცენტრი დაარსდა 2015 წლის 17 ნოემბერს. კომპანიის საწესდებოშენატანი შეადგენს 1,536,886 ლრ.

9. შემოსავლები

	2018 წლისთვის
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6,273,776
სხვა შემოსავალი	213,058
	<u>6,486,834</u>

შემოსავალი რეალიზაციიდან მოიცავს შემოსავალს კარდიოლოგიური და კარდიოქირურგიული მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავლებს.

10. საოპერაციო დანახარჯები

	2018 წლისთვის
შრომის ანაზღაურება	2,460,741
სასაქონლო მატერიალური მაგარების ხარჯი	1,458,586
შენობის იჯარა	602,517
ცვეთა და ამორტიზაცია	509,199
სისხლის ანალიზური კვლევა	244,856
ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	87,814
პაციენტის კვების ხარჯი	76,435
კომუნალური დანახარჯები	69,349
სხვა ხარჯი	394,748
	<u>5,904,246</u>

11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ კომპანიაში არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენა.
