

შპს“ემ-ემ-ტე ჰოსპიტალი”

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31
დეკემბერს

სარჩევი

N	შინაარსი	ზვ
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების შესახებ	6
5	ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7-14

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

(ლარი)

მუხლების დასახელება	ახსნა- განმარტება	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
აქტივები:				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფულადი და ფულის ექვივალენტი	1	834 379	20 179	46 127
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	567 462	659 257	816 491
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	135 245	81 899	75 683
გადახდილი ავანსები	4	1 150 615	2 301	18 397
<u>სულ მოკლევადიანი აქტივები</u>		<u>2 687 701</u>	<u>763 636</u>	<u>956 698</u>
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		805 677	720 733	682 500
არამატერიალური აქტივები		11 587	887	987
<u>სულ გრძელვადიანი აქტივები</u>	5	<u>817 264</u>	<u>721 620</u>	<u>683 487</u>
<u>სულ აქტივები</u>		<u>3 504 965</u>	<u>1 485 256</u>	<u>1 640 185</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	747 894	508 953	376 546
გადასახდელი ხელფასები	8	168 788	261 433	190 783
მოკლევადიანი სესხები	9	1 829 415	18 777	100 877
<u>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</u>		<u>2 746 097</u>	<u>789 163</u>	<u>668 206</u>
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		758 868	696 093	971 979
გაუნაწილებელი მოგება		758 868	696 093	971 979
<u>სულ საკუთარი კაპიტალი</u>		<u>1 517 736</u>	<u>1 392 186</u>	<u>1 943 958</u>
<u>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</u>		<u>3 504 965</u>	<u>1 485 256</u>	<u>1 640 185</u>

შპს „ემ-ემ-ტე ჰოსპიტალის“
დირექტორი: ლევან ქარაზანაშვილი

მთავარი ბუღალტერი: ნელი ჩალაგაშვილი



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

მუხლების დასახელება	ახსნა- განმარტ ება	საანგარიშო პერიოდი 2019 წელი
ამონაგები გაწეული მომსახურებიდან	1	3 381 167
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	2	(1 959 332)
<u>საერთო მოგება</u>		<u>1 421 835</u>
		-
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(1 266 298)
მიწოდების ხარჯები	4	(121 750)
<u>საოპერაციო მოგება</u>		<u>33 787</u>
		-
არასაოპერაციო შემოსავალი	5	28 988
არასაოპერაციო ხარჯები		-
<u>სულ არასაოპერაციო მოგება</u>		<u>28 988</u>
		-
<u>მიმდინარე წლის წმინდა მოგება</u>		<u>62 775</u>
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		696 093
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით		-
<u>გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს</u>		<u>758 868</u>

შპს „ემ-ემ-ტე ჰოსპიტალის“
დირექტორი: ლევან ქარაზანაშვილი

მთავარი ბუღალტერი: ნელი ჩალაგაშვილი



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ლარი)

მუხლების დასახელება

საანგარიშგებო
პერიოდი
2019წელი

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:

შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	3 392 838
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებების გასტუმრება	(1 100 596)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(1 505 065)
საბიუჯეტო გადასახადები	(429 205)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(17 836)
<u>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	<u>340 135</u>

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:

სამედიცინო აპარატურისა და სხვა ავეჯის შეძენა	(1 346 575)
<u>საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები</u>	<u>(1 346 575)</u>

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:

ნასესხები სახსრების მიღება	1 866 123
საპროცენტო შემოსავალი	419
ნასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(18 467)
გაცემული სესხის %	(13 688)
გაცემული დივიდენდი	-
<u>საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(1 834 386)</u>

საკუროსო სხვაობები

(13 747)

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტის საწყისი ბალანსი

20179

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტის საბოლოო ბალანსი

834 379

შპს „ემ-ემ-ტე ჰოსპიტალის“
დირექტორი: ლევან ქარაზანაშვილი

მთავარი ბუღალტერი: ნელი ჩალაგაშვილი



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)

მუხლების დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	სულ მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	696 093	696 093
გაცემული დივიდენდი	-	-
წლიური მოგება ზარალი	62 775	62 775
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	758 868	758 868

შპს „ემ-ემ-ტე ჰოსპიტალის“
დირექტორი: ლევან ქარაზანაშვილი

მთავარი ბუღალტერი: ნელი ჩალაგაშვილი



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შ.პ.ს. „ემ-ემ-ტე ჰოსპიტალი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2014 წლის 04 დეკემბერს. ს.ნ 402006592.

კომპანიის დამფუძნებლები არიან ფიზიკური პირები:

ლევან ქარაზანაშვილი პ.ნ. 01007011717 20% წილის

მმართველი

გურამ ქარაზანაშვილი პ.ნ. 01007000307 80%წილის

მმართველი

კომპანიის დირექტორია ლევან ქარაზანაშვილი პ.ნ.

01007011717

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: საქართველო ქ.

თბილისი ლუბლიანას ქ. #5, სართული 9;

კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სფეროა სამედიცინო მომსახურება, საქმიანობის განხორციელების ადგილს წარმოადგენს საქართველო, თბილისი.

კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ვალდებულება.

არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

არ გააჩნია ფილიალები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2019წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2. კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოემშვება.

2.3 კომპანიის „ბუღალტრულ აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018წლის პირველი ინაგრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებულ იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოების შედეგად შესაბამისი კორექტირების აუცულებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2019წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.7 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნებისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობათან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს ,

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 გაცემული დივიდენდი კლასიფიცირებულია, როგორც ფინანსური ინსტრუმენტი

2.10 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს, საწყისი ისტორიული ღირებულება მოიცავს შესყიდვის საფასურს და იმ ხარჯებს, რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებული ძირითადი საშუალების ექსპლუატაციაში გაშვებასთან. ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია ნარჩენი ღირებულებით(ისტორიულ ღირებულებას მინუს დარიცხული ცვეთა) ამორტიზაციის ერიცხება ძირითადი საშუალების ისტორიულ ღირებულებას, ამორტიზაციის დარიცხვა წარმოებს წრფივი მეთოდით

2.11 ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ორგანიზაციის შემოსავალი ყალიბდება გაწეული სამედიცინო მომსახურებიდან, ხოლო ხარჯები, ასევე დაკავშირებულია სამედიცინო მომსახურებასთან, წარმოდგენილია დაჯგუფებულად მათი დანიშნულებების მიხედვით.

2.12 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით(შესაბამისი დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.13 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობის აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით, მისი თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ხორციელდება ნაღდი ანგარიშსწორებით და საკრედიტო პირობებით, მას, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.15 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადი სახსრები.

ახსნა-განმარტება № 1

დასახელება	2019წ	2018წ	2017 წ
ნაღდი ფული სალაროში	1 487	2376	95
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	832 892	17803	46032
სულ ფულადი სახსრები:	834 379	20179	46127

კომპანიის საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარი და სავალუტო) გახსნილი აქვს თიბისი ბანკში, არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

ახსნა-განმარტება № 2

დასახელება	2019წ	2018 წ	2017 წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	567 313	659 257	816 491
მოთხოვნები პერსონალთან	149	179	0
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	567 462	659 436	816 491

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან.(სამედიცინო მომსახურება)

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

ახსნა-განმარტება № 3

დასახელება	2019წ	2018 წ	2017 წ
მედიკამენტები და სახარჯი მასალები	135 245	81 899	75 683
სულ მარაგები	135 245	81 899	75 683

მედიკამენტები და სახარჯი მასალები შედგება საწარმოო პროცესისთვის, კერძოთ საოპერაციო და ამბულატორიული მომსახურებისთვის განკუთვნილ მასალებს.

3.1.4 გადახდილი ავანსები

ახსნა-განმარტება № 4

დასახელება	2019წ	2018 წ	2017 წ
ბიუჯეტში გადახდილი თანხები	44319	1 301	2 539
მომწ. გადახდილი ავანსები.	1 106 494	1 000	15 858
სულ წინასწარი გადახდები	1 150 615	2 301	18 397

3.1.5 ძირითადი საშუალებები

ახსნა-განმარტება № 5

მუხლების დასახელება	ნაშთი 31.12. 2018წ	შემოსვლა	გასვ ლა	ცვთის დარიცხვა	ნაშთი 31.12. 2019წ
სამედიცინო მოწყობილობები და ინსტრუმენტები	552 466	16 304		112 125	456 646
ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ავეჯი	43 067	19 837		7 378	55 526
სატრანსპორტო საშუალებები	97 978	190 000		19 888	268 090
კომპიუტერები და ელ. მოწყობილობები	20 183	1 440		3 246	18 377
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	7 037			800	7037
არამატერიალური აქტივი	887	13 500		2 800	11 588
სულ ჯამი	721 620	241 081		145 437	817 264

3.1.6 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

ახსნა-განმარტება № 6

დასახელება	2019წ	2018 წ	2017 წ
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება	747 894	508 953	376 546
გადასახდელი ხელფასები	168 788	261 433	190 783
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	916 682	770 386	567 329

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება კონსიგნაციის საუძველზე მოწოდებული მედიკამენტების, სახარჯი მასალების და გაწეული კვლევების ღირებულებას.

3.1.7 სესხი

ახსნა-განმარტება № 7

დასახელება	2019წ	2018 წ	2017 წ
ფიზიკური პირი		18 777	100 877
ს.ს. თი ბი სი ბანკი	1 829 415		

კომპანიას ფიზიკური პირისგან აღებულ სესხზე არიცხავს სესხის პროცენტს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი განაკვეთის მიხედვით, ხოლო გაცემისას მას ბეგრავს კანონმდებლობით გათვალისწინებული გადასახადებს გათვალისწინებით.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები გაწეული მომსახურებიდან

ახსნა-განმარტება № 1

დასახელება	2019 წ (თანხა ლარში)
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	3 383 276
გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა	(2 108)
სულ საოპერაციო შემოსავლები	3 381 167
კურსთა შორის სხვაობები და სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	28 988
სულ შემოსავლები	3 410 155

3.2.2 რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება

ახსნა-განმარტება № 2

დასახელება	2019 წ
ძირითადი მასალების დანახარჯი	380 044
თეთრეულის რეცხვა	24 054
დეზინფექცია და სხვადასხვა ლაბორატორიული კვლევები	4 298
სამედიცინო მარჩენების გატანა	3 534
ანალიზები	102 103
რადიაციული კვლევა	177
სულ მედიკამენტების და მომსახურების ღირებულება	514 211
პირდაპირი ხელფასი	1 332 996
სამედიცინო აპარატურის ცვეთა	112 125
სულ თვითღირებულება	1 959 332

3.2.3 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

ახსნა-განმარტება № 3

დასახელება	2019წ
შრომის ანაზღაურება	499 483
იჯარა	390 355
მივლინება	56 890
კომუნალური ხარჯი	61 716
სესხის პროცენტი	13 910
კომუნიკაცია და ინტერნეტი	1 346
ქონების და პროფესიული საქმიანობის დაზღვევა	21 513
ძირითადი საშუალების მიმდინარე რემონტი	38 031
სამეურნეო ხარჯი	8 195
საკანცელარიო ხარჯი	12 254
სხვადასხვა სახელმწიფო მოსაკრებლები და საქართველოს საგადასახადო კოდექსით გათვალისწინებული გადასახდელები	23 393
ბანკის მომსახურების პროცენტი	17838
სატრანსპორტო და საფოსტო მომსახურება	6 690
დამკვეთის მიერ შესრულების კორექტირება	55 089
საოფისე ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	33 312
საადგიკატო და სანოტარო მომსახურება	4 070
კვალიფიკაციის ამაღლება	6 279
თარგმნა	1 570
სხვა ხარჯი	1 565
დაცვა	239
საპენსიო ანარიცხები	10 534
ჩამოწერილი ვადაგასული მედიკამენტები	2 026
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	1 266 298

3.2.4 მიწოდების ხარჯები

ახსნა-განმარტება № 4

დასახელება	2019 წ
ტელევიზიით რეკლამა	5 000
რადიოთი რეკლამა	6 125
ინტენეტ რეკლამა	110 625
სულ სარეკლამო ხარჯი	121 750

3.2.5 არასაოპერაციო შემოსავალი

ახსნა-განმარტება № 5

დასახელება	2019 წ
საპროცენტო შემოსავალი საბანკო ანგარიშზე	419
კურსთა შორის სხვაობები და გადაფასებები	23 272
თანამშრომელთა ჯარიმები	4 797

საჩუქრად მიღებული მედიკამენტები	500
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი	28 988

პირობითი გარემოებები

საგადასახადო გარემო - ქვეყანაში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით დაწესებულია საერთო-სახელმწიფო გადასახადები, რომელთა გადახდაც სავალდებულოა საქართველოს მთელ ტერიტორიაზე, ესენია

- საშემოსავლო გადასახადი - 20%;
- გადასახადი განაწილებულ მოგებაზე - 15%;
- გადასახადი დივიდენდზე - 5%;
- დამატებული ღირებულების გადასახადი - 18%;
- აქციზი - აქციზური საქონლის წარმოებასა და იმპორტზე;
- იმპორტის გადასახადი;

სხვადასხვა ლიცენზირებას დაქვემდებარებული საქმიანობაზე მოსაკრებელი; ასევე, ადგილობრივი გადასახადია ქონების გადასახადი, მისი დაწესება ხდება ადგილობრივი თვითმმართველობის წარმომადგენლობითი ორგანოს ნორმატიული აქტით, ზღვრული განაკვეთების ფარგლებში, რომლის გადახდაც სავალდებულოა შესაბამისი ადგილობრივი თვითმმართველობის ერთეულის ტერიტორიაზე.

უნდა აღინიშნოს, რომ კომპანიის ძირითად საქმიანობას სამედიცინო მომსახურება წარმოადგენს, რაც საქართველოს კანონმდებლობით განთავისუფლებულია დამატებითი ღირებულების გადასახადისგან, ასევე სამედიცინო ქონებაც თავისუფლდება ქონების გადასახადისგან.

ფუნქციონირებადი საწარმო

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის კომპანიის ხელმძღვანელობა არ გეგმავს საზოგადოების საქმიანობის შეწყვეტას ან საქმიანობის მასშტაბის შემცირებას. ასევე არ არსებობს სხვა რაიმე გარემოება, რომელიც საეჭვოს გახდიდა კომპანიის უნარს გააგრძელოს ფუნქციონირება უახლოეს მომავალში. შესაბამისად კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს და ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 25 სექტემბერს.

შპს „ემ-ემ-ტე ჰოსპიტალის“
დირექტორი: ლევან ქარაზანაშვილი

მთავარი ბუღალტერი: ნელი ჩალაგაშვილი

