

შ.პ.ს. “თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი“

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს
ფასს) შესაბამისად მომზადებული ფინანსური
ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ჩ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა.....	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6

შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
დირექტორი



შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 400115362

საანგარიშგებო პერიოდი - 2019 წელი

აქტივები			
	შენიშვნა	2019	2018
ფულადი სახსრები	4	22,614	7,090
სავაჭრო მოთხოვნები	5	4,707,630	4,622,557
გადახდილი ავანსები		55,953	55,953
მარაგი		224,386	200,934
- მზა პროდუქცია		214,743	200,591
- სხვა		9,643	343
ძირითადი საშუალებები	6	1,658,968	2,067,324
- სხვა ძირითადი საშუალებები		1,558,030	2,067,324
- არამატერიალური აქტივები		100,938	
სულ აქტივები		6,669,552	6,953,858

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
ვალდებულებები	შენიშვნები	2019	2018
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		468,738	624,975
სავაჭრო ვალდებულებები		3,243,799	4,670,112
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		2,098,111	1,680,493
საგადასახადო ვალდებულებები		1,739,350	1,321,158
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		562,498	154,324
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები პარტიონები	7	2,230,255	2,081,900
სხვა ვალდებულებები		1,795,441	1,284,284
სულ ვალდებულებები		12,138,192	11,817,246.00
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(5,468,640)	(4,863,388)
სულ კაპიტალი		(5,468,640)	(4,863,388)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6,669,552	6,953,858

შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
დირექტორი



შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
მთავარი ბუღალტერი

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	2019	2018
- მომსახურების გაწევიდან		7,618,565	8,568,891
		7,618,565	8,568,891
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(1,659,477)	(611,656)
- საწყისი მარაგი		(200,934)	(360,897)
- შესყიდვა		(1,682,929)	(451,693)
- საბოლოო მარაგი		224,386	200,934
საერთო მოგება		5,959,088	7,957,235

სხვა შემოსავალი			15,912
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(4,338,984)	(4,707,932)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(643,829)	(658,866)
საპროცენტო ხარჯი		(440,873)	(442,839)
იჯარის ხარჯი		(198,733)	(535,426)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(520,604)	(2,116,739)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(6,143,023)	(8,445,890)
სულ საოპერაციო მოგება		(183,935)	(488,655)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(421,317)	(288,939)

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამთა დადგენილი მოგების გადასახადი		(605,252)	(777,594)
მოგება/ზარალი		(605,252)	(777,594)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(605,252)	(777,594)

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		(4,863,388)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			(4,085,794)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(5,468,640)	(4,863,388)
---	--------------------	--------------------

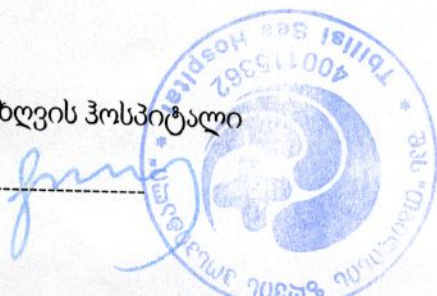
შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
დირექტორი

შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა		2019 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე		(605,252)
კორექტირებები:		
ცვეთა და მორტიზაცია		641,457
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე		36,205
კლება/ზრდა:		
ცვლილებები მარაგში		(23,452)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		(85,073)
ფინანსური იჯარა		(156,237)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		(1,426,313)
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ		417,618
საგადასახადო ვალდებულება		418,192
სხვა ვალდებულებები		511,157
აგანსები		-
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		(307,904)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა		(233,101)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(233,101)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული სესხები		556,529
გაცემული სესხები		
ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		556,529
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		15,525
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		7,090
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		22,614

შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
დირექტორი



შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „თბილისი ზღვის ჰოსპიტალი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 2014 წლის 10 აპრილს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო 400115362.

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობდა ოთხი აქციონერი, თეა ახალაძე პ/ნ 01008012354 – 52.5%, დავით შველიძე პ/ნ 01003004983 – 10%, გიორგი ვაშაკიძე პ/ნ 01020012548 – 30%, დავით ჯორბენაძე პ/ნ 01001020315 – 7.5%.

2020 წლის 26 ივნისს განახლდა ამონაწერი მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირების რეესტრიდან და შეიცვალა აქციათა ფლობა. გასხვისდა გიორგი ვაშაკიძისა (პ/ნ 01020012548) 30% და დავით ჯორბენაძის (პ/ნ 01001020315) -7.5 %

აქციების 37.5 % ის მფლობელი გახდა გიორგი ბერუაშვილი (პ/ნ 43001035248).

2020 წლის 26 ივნისიდან კომპანიის აქციებს ფლობს 3 აქციონერი თეა ახალაძე პ/ნ 01008012354 – 52.5%, დავით შველიძე პ/ნ 01003004983 – 10%, გიორგი ბერუაშვილი პ/ნ 43001035248-37.5%.

კომპანიის დირექტორი თეა ახალაძე.

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2019 წელს წარმოადგენს სამედიცინო მომსახურება.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, თამარაშვილის ქ., N 13, ბინა 53.

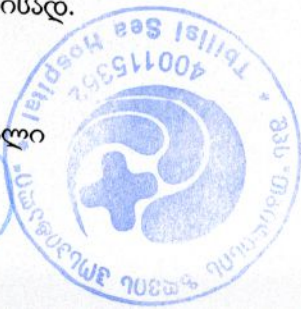
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
დირექტორი

შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
მთავარი ბუღალტერი



უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	2.8677	2.6766

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

მარაგები. მარაგები ასახულია თვითღირებულებასა და გაყიდვების დანახარჯებით შემცირებულ, შეფასებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს შესყიდვის და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მარაგის ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და ახლანდელ მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ყოველი ანგარიშგების თარიღისთვის ხდება მარაგების შეფასება გაუფასურების გამოსავლენად. იმ შემთხვევაში, თუ მარაგი გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულება

შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
დირექტორი

შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
მთავარი ბუღალტერი

მცირდება გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე და მოგებაში ან ზარალში დაუყოვნებლივ აღიარდება გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები ასახულია თვითღირებულებით, დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

კომპანიის ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებას მაშინ ამატებს მისი შემცვლელი ნაწილების თვითღირებულებას, როდესაც მოხდება დანახარჯების გაწევა, თუ მოსალოდნელია, რომ შემცვლელი ნაწილი კომპანიას მომავალში მოუტანს სარგებელს. შემცვლელი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება. სარემონტო და ტექმომსახურებასთან დაკავშირებული ყველა სხვა დანახარჯი აისახება მოგება ან ზარალში იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც დანახარჯები გაიწევა.

აქტივებს ცვეთა იმგვარად ერიცხება რომ აქტივის თვითღირებულება, ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, განაწილდეს მათ შეფასებულ სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, კერძოდ წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადები მერყეობს შემდეგ საზღვრებში:

მანქანა დანადგარები - 5 - 10 წელი

ოფისის აღჭურვილობა - 5-10 წელი

ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 5 - 10 წელი

სატრანსპორტო საშუალება - 10 - 15 წელი

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადები და ცვეთის მეთოდები იმ შემთხვევაში გადაიხედება და პერსპექტიულად დაკორექტირდება, თუ არსებობს ნიშანი იმისა, რომ მნიშვნელოვნად შეიცვალა ბოლო სააღრიცხვო თარიღის შემდგომ.

აქტივების საბალანსო ღირებულება დაუყოვნებლივ ჩამოიწერება მის ასანაზღაურებად ღირებულებამდე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება უფრო მეტია, ვიდრე მისი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება.

აქტივების გასვლასთან დაკავშირებული შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება შემოსულობის შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და სხვაობა აღიარდება მოგება ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულება. სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
დირექტორი



შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
მთავარი ბუღალტერი

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანია ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ქონების იჯარას, რომელიც წამოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგების გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იხვერება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიხვერება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
დირექტორი



შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

4. ფულადი სახსრები

	31.12.2019	31.12.2018
ნაღდი ფული	1030	1,808
ლარი საბანკო ანგარიშზე	21,585	5,283
	22,614	7,090

5. სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2019	31.12.2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4,679,970	4,622,557
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	27,661	
	4,707,630	4,622,557

6. ძირითადი საშუალებები

	31.12.2019	31.12.2018
სხვა ძირითადი საშუალებები	193,565	182,596
ოფისის აღჭურვილობა	198,141	196,991
ავტო და სხვა ინვენტარი	73,527	73,527
სამედიცინო ინვენტარი	2,510,912	2,289,931
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	931,036	931,036
ცვეთა	(2,349,150)	(1,720,290)
ლიცენზიები	1,953	1,953
პროგრამული უზრუნველყოფა	125,957	125,957
ამორტიზაცია	(26,972)	(14,376)
	1,658,968	2,067,325

7. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება

	31.12.2019	31.12.2018
სესხები პარტიორებისგან	562,554	154,324
	562,554	154,324

შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
დირექტორი



შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
მთავარი ბუღალტერი
