

ს ა წ ა რ მ ო ს    ფ ი ნ ა ნ ს უ რ ი    ა ნ გ ა რ ი მ გ ე ბ ა

2021 წლის 01.01 -სთვის

წარედგინება ერთ საწარმოზე თუ საწარმოთა ჯგუფზე 1

საწარმოს (ჯგუფისათვის - სათაო საწარმოს) საიდენტიფიკაციო ნომერი № 405032806

საფირმო სახელწოდება თბილისი სითი მედიკალ

ორგანიზაციულ-სამართლებრივი ფორმა შპს

იურიდიული მისამართი თბილისი. ყაზბეგის 34

დარგი (საქმიანობის სახე) საავადმყოფოების საქმიანობა

ზომის ერთეული და სიზუსტის ხარისხი 1 ლარი

|                                                 | საანგარიშო პერიოდის<br>დასაწყისში | საანგარიშო პერიოდის<br>ბოლოს |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| მიმდინარე აქტივები, სულ:                        | 1023583                           | 659649                       |
| ფულადი სახსრები                                 | 80999                             | 167579                       |
| მოკლევადიანი ინვესტიციები                       | -                                 | -                            |
| დებიტორული დავალიანება მიწოდ. და მომსახურებიდან | 805676                            | 352664                       |
| სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები                    | 595                               | 595                          |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგი                    | 134660                            | 137159                       |
| წინასწარ გაწეული ხარჯი და გადახდილი გადასახადი  | 1440                              | 1440                         |
| მისაღები დივიდენდები, პროცენტები, ანალოგ. მოთხ. | 213                               | 213                          |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                         | -                                 | -                            |
| გრძელვადიანი აქტივები, სულ:                     | 1831641                           | 1559452                      |
| ძირითადი საშუალებები                            | 1829856                           | 1557667                      |
| არამატერიალური აქტივები                         | 1785                              | 1785                         |
| გადავადებული საგადასახადო აქტივი                | -                                 | -                            |
| გრძელვადიანი მოთხოვნები                         | -                                 | -                            |
| გრძელვადიანი ინვესტიციები                       | -                                 | -                            |
| მ.შ. კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხ. ინვესტიციები       | -                                 | -                            |
| სულ აქტივები :                                  | 2855224                           | 2219101                      |

|                                                 |         |          |
|-------------------------------------------------|---------|----------|
| მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:                | 3222364 | 3334642  |
| ვალდებულებები, წარმოქმნილი                      |         |          |
| მიწოდებიდან და მომსახურებიდან                   | 888999  | 912950   |
| მოკლევადიანი სესხები                            | 2331825 | 2005619  |
| საგადასახადო ვალდებულებები                      | -       | 100794   |
| გასაცემი დივიდენდები, პროცენტები, ანალოგ. ვალდ. | -       | -        |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები                 | 1540    | 315279   |
| გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:                | -       | -        |
| გრძელვადიანი სესხები                            | -       | -        |
| ანაოგები                                        | -       | -        |
| გადავადებული მოგების გადასახადი                 | -       | -        |
| სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები                 | -       | -        |
| გადავადებული შემოსავალი                         | -       | -        |
| სულ ვალდებულებები :                             | 3222364 | 3334642  |
| კაპიტალი                                        |         |          |
| საწესდებო კაპიტალი                              | -       | -        |
| გაუნაწილებელი მოგება / დაუფარავი ზარალი         | -367140 | -1115541 |
| მ.შ. მიმდინარე წლის მოგება / ზარალი             | -       | -        |
| რეზერვები და დაფინანსება                        | -       | -        |
| უმცირესობის წილი                                | -       | -        |
| სულ კაპიტალი :                                  | -367140 | -1115541 |
| სულ ვალდებულებები                               | 2855224 | 2219101  |

6. მომ



**მ ი გ ე ბ ა - ზ ა რ ა ლ ი ს ა ნ გ ა რ ი მ ე გ ე ბ ა**  
(ხარჯების კლასიფიკაცია ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით)

|                                                                              | გასული 2019 წ. | საანგარიშო 2020 წ. |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|
| <b>ა მ ო ნ ა გ ე ბ ი</b>                                                     | -              | 2218015            |
| რეალიზებული პროდუქციის (გაწეული მომსახურების)<br>თ ვ ი თ ღ ი რ ე ბ უ ლ ე ბ ა | ( - )          | ( - )              |
| სარეალიზაციო მოგება ან ზარალი:                                               | -              | 2218015            |
| სხვა საწარმოო შემოსავლები                                                    | -              | 7910               |
| <b>სულ საოპერაციო შე მო ს ა ვ ლ ე ბ ი :</b>                                  | -              | 2225925            |
| მიწოდების ხარჯები                                                            | ( - )          | ( - )              |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები                                            | ( - )          | ( 2767413 )        |
| სხვა საწარმოო ხარჯები                                                        | ( - )          | ( 30228 )          |
| <b>სულ საოპერაციო ხ ა რ ჯ ე ბ ი :</b>                                        | ( - )          | ( 2797640 )        |
| მოგება ან ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან:                                   | -              | -571715            |
| მოგება ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზაციიდან                          | -              | -                  |
| ზარალი ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზაციიდან                          | ( - )          | ( - )              |
| ფინანსური შემოსავლები                                                        | -              | -                  |
| ფინანსური დანახარჯები                                                        | ( - )          | ( 186085 )         |
| მოგება კაპიტალ-მეთოდით აღრ. მეკავშირე საწარმოებიდან                          | -              | -                  |
| ზარალი კაპიტალ-მეთოდით აღრ. მეკავშირე საწარმოებიდან                          | ( - )          | ( - )              |
| მოგება კაპიტალ-მეთოდით აღრ. ერთობლივი საქმიანობიდან                          | -              | 10789              |
| ზარალი კაპიტალ-მეთოდით აღრ. ერთობლივი საქმიანობიდან                          | ( - )          | ( - )              |
| დადებითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუფ. შემოსავლები                         | -              | 556                |
| უარყოფითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუფავლ. ხარჯები                         | ( - )          | ( - )              |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუხლებამდე:</b>                       | -              | -746456            |
| მოგებიდან გადასახადი - %                                                     | ( - )          | ( - )              |
| <b>მოგება დაბეგვრის შემდეგ:</b>                                              | -              | -746456            |
| უმცირესობის წილი                                                             | ( - )          | ( - )              |
| <b>წმინდა მოგება ან ზარალი ჩვეულებრივი საქმიანობიდან:</b>                    | -              | -746456            |
| განსაკუთრებული შემოსავლები                                                   | -              | -                  |
| განსაკუთრებული ხარჯები                                                       | ( - )          | ( - )              |
| <b>საანგარიშო პერიოდის წმინდა მ ი გ ე ბ ა ან ზ ა რ ა ლ ი :</b>               | -              | -746456            |

ს ა ი ნ ფ ო რ მ ა ც ი ო დ :

|                                                   |   |         |
|---------------------------------------------------|---|---------|
| წლის მანძილზე გაწეული პერსონალის მუშაობის ხარჯები | - | 1795228 |
| წლის მანძილზე დარიცხული ცვრება და ანაზღაურებები   | - | 274232  |

ხელმძღვანელი:



შპს “ თბილისი სითი მედიკალის“  
განმარტებითი შენიშვნები

“ 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების

1. ზოგადი ინფორმაცია ორგანიზაციის შესახებ:

სახელმწიფო რეგისტრაცია:

სახელმწიფო რეგისტრაცია

შპს „თბილისი სითი მედიკალ“--(ყოფილი შპს „ელიზაბეტ ბლექველის ჰოსპიტალი“)  
სახელმწიფო რეგისტრაცია გავლილი აქვს 2014 წლის 05 მარტს, მინიჭებული აქვს  
საიდენტიფიკაციო ნომერი -----405032806--;

საზოგადოების დამფუძნებლები არიან:

ჩიხლაძე ხათუნა პ/ნ 01008018466

სამადაშვილი ნიკოლოზ პ/ნ 01018002829

იურიდიული მისამართი: თბილისი. ყაზბეგის 34

საზოგადოების დირექტორი არის:

ნიკოლოზ სამადაშვილი პ/ნ 01018002829

ორგანიზაციის საქმიანობის სახეა: საავადმყოფოების საქმიანობა

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

1.1 ფინანსური ანგარიშგების შედგენის და წარდგენის საფუძვლები

შპს “თბილისი სითი მედიკალ“ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებულია  
ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო

საწარმოებისათვის; ასევე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. კომპანიაში ფინანსური და ბუღალტრული აღრიცხვის ავტომატიზაციის მიზნით დანერგილია ბუღალტრული აღრიცხვის ელექტრონული საინფორმაციო ტექნოლოგიები, კერძოდ, ბუღალტრული აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამა „ინფობუღალტერი“ პროგრამა (ქსელური ვერსია).

## 1.2 საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ეროვნულ ვალუტაში - ლარში, რომელიც წარმოადგენს საანგარიშგებო ვალუტას;

## 1.3 საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას განჭვრეტად მომავალში. აღნიშნული პრინციპი განსაზღვრავს არა მხოლოდ საწარმოს განზრახვას გააგრძელოს ფუნქციონირება როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, არამედ მის უნარსაც.

## 1.4 შემოსავალი

შემოსავალი არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის ზრდა, საანგარიშგებო პერიოდში აქტივების ზრდის ან ვალდებულებების შემცირების გზით, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის გადიდებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეთა მიერ საკუთარ კაპიტალში განხორციელებულ დამატებით შენატანებთან;

## 1.5 ხარჯი

არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან.

## 1.6 ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, დაბრუნებების, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

#### 1.6 ძირითადი საშუალებები აღრიცხვა აღიარდება:

შპს “თბილისი სითი მედიკალ” ძირითადი აქტივები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში ასახულია საწყისი (ისტორიული) ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ცვეთის თანხით. საწყისი ღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი ცვეთის მეთოდით. წრფივი მეთოდი გულისხმობს ცვეთის ერთი და იმავე თანხის დარიცხვას აქტივის მთელი მომსახურების ვადის მანძილზე, თუ არ შეიცვალა აქტივის ნარჩენი ღირებულება. აქტივების ჯგუფს გააჩნია თავისი საექსპლუატაციო ვადა;

#### 1.7 არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამებს, ლიცენზიებს, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

#### 1.8 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური

ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

### 1.9 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება 'პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში' ('ფიფო') მეთოდით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, რომელთა ფასი მცირეა და მათი გამოყენება ხდება დროის უმცირეს მონაკვეთში (სამეურნეო და საკანცელარიო საქონელი) პირდაპირ აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშებში, ხარჯებში.

### 1.10 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

### 1.11 სავაჭრო ვალდებულებები

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

### 1.12 ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდ-ით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

#### 1.13 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

ხელფასები, შვებულება და ბიულეტენი, პრემიები, წილობრივი ანაზღაურება და სხვა სარგებელი ირიცხება იმ პერიოდში, რომელშიც შესაბამისი მომსახურება გაიწია კომპანიის თანამშრომლების მიერ, ზეგანაკვეთური სმუშაოს შესრულების შემთხვევაში ხდება მათი დაანგარიშება;

#### 1.14 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის გატანილ მოგებას.

#### 1.15 გადასახადები

ორგანიზაცია ბიუჯეტის წინაშე ანგარიშსწორებას ახორციელებს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

### 3 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 28 სექტემბერს;

შპს "თბილისი სიტი მედიკალის"

