

შ.პ.ს. “თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი“

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

2020 წლის 31 დეკემბერი

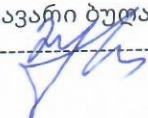
ს ა რ ზ ე ვ ი

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

ორგანიზაციის დასახელება: შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 400115362

საანგარიშგებო პერიოდი - 2020 წელი

აქტივები				
	შენიშვნა	2020	2019	2018
ფულადი სახსრები	4	462,052	22,614	7,090
სავაჭრო მოთხოვნები	5	3,834,581	4,707,630	4,622,557
გადახდილი ავანსები		55,953	55,953	55,953
მარაგი		367,516	224,386	200,934
- მზა პროდუქცია		337,505	214,743	200,591
- სხვა		30,010	9,643	343
ძირითადი საშუალებები	6	1,156,845	1,658,968	2,067,324
- სხვა ძირითადი საშუალებები		1,068,503	1,558,030	2,067,324
- არამატერიალური აქტივები		88,342	100,938	
სულ აქტივები		5,876,947	6,669,552	6,953,858

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2020	2019	2018
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		392,948	411,028	624,975
სავაჭრო ვალდებულებები		3,050,348	3,243,799	4,670,112
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		1,886,329	2,098,111	1,680,493
საგადასახადო ვალდებულებები		1,803,563	1,739,350	1,321,158
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		67,834	562,554	154,324
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები პარტიონები	7	1,282,508	2,056,563	2,081,900
სხვა ვალდებულებები		2,480,413	1,770,783	1,284,284
სულ ვალდებულებები		10,963,943	11,882,188	11,817,246.00
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(5,086,996)	(5,212,637)	(4,863,388)
სულ კაპიტალი		(5,086,996)	(5,212,637)	(4,863,388)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5,876,947	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

		2020	2019
ნეტო ამონაგები	მენიშვნა	7,956,970	7,618,565
- მომსახურების გაწევიდან		7,956,970	7,618,565
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(2,070,224)	(1,659,477)
- საწყისი მარაგი		(224,386)	(200,934)
- შესყიდვა		(2,213,353)	(1,682,929)
- საბოლოო მარაგი		367,516	224,386

საერთო მოგება		5,886,746	5,959,088
----------------------	--	------------------	------------------

დასაქმებულთა ანაზღაურება		(2,565,819)	(4,338,984)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(640,692)	(641,457)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი		(422,925)	(464,717)
იჯარის ხარჯი		(506,161)	(198,733)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(512,650)	(520,604)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(4,648,247)	(6,164,495)
სულ საოპერაციო მოგება		1,238,499	(205,407)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		(575,720)	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(537,139)	(143,842)

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		125,640	(349,249)
მოგების გადასახადი			
მოგება/ზარალი		125,640	(349,249)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ			-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		125,640	(349,249)

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		(5,212,637)	(4,863,388)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			(349,249)

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(5,086,996)	(5,212,637)
---	--------------------	--------------------

შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
დირექტორი

შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	125,640	(349,249)
კორექტირებები:		
ცვლადი და მორტიზაცია	640,692	641,457
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	766,332	292,208
კლება/ზრდა:		
ცვლილებები მარაგში	(143,130)	(23,452)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	852,135	(85,073)
ფინანსური იჯარა	(18,080)	(213,947)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(193,451)	(1,426,313)
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ	(211,782)	417,618
საგადასახადო ვალდებულება	64,213	418,192
სხვა ვალდებულებები	709,630	486,499
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,825,868	(134,268)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(117,655)	(233,101)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(117,655)	(233,101)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული სესხები	-	382,893
გაცემული სესხები	(1,268,775)	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(1,268,775)	382,893
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	439,438	15,524
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	22,614	7,090
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	462,052	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 2020 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 3/6 01008012354 – 52.5%, დავით შველიძე 3/6 01003004983 – 10%, გიორგი ვაშაკიძე 3/6 01020012548 – 30%, დავით ჯორბენაძე 3/6 01001020315 – 7.5%.

2020 წლის 26 ივნისს განახლდა ამონაწერი მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირების რეესტრიდან და შეიცვალა აქციათა ფლობა. გასხვისდა გიორგი ვაშაკიძისა (3/6 01020012548) 30% და დავით ჯორბენაძის (3/6 01001020315) -7.5 %

აქციების 37.5 % ის მფლობელი გახდა გიორგი ბერუაშვილი (3/6 43001035248).

2020 წლის 26 ივნისიდან კომპანიის აქციებს ფლობს 3 აქციონერი თეა ახალაძე 3/6 01008012354 – 52.5%, დავით შველიძე 3/6 01003004983 – 10%, გიორგი ბერუაშვილი 3/6 43001035248-37.5%.

კომპანიის დირექტორი თეა ახალაძე.

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2020 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:

	2020 წლის 31 31დეკემბერი	2019 წლის 31 31დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	3.2766	2.8677

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 მზს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
დირექტორი

მზს 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 ტექნომსახურებასთან 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.

კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგებს, როდესაც; შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და მპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
დირექტორი

მპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
მთავარი ბუღალტერი

დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმები: 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 ევალუბათ მოგებისა 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 იბეგრება 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 დაიბეგრება 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 საფუძვლით, 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.

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

მპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
დირექტორი

მპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
მთავარი ბუღალტერი

4. ფულადი სახსრები

ნაღდი ფული

ლარი საბანკო ანგარიშზე

31.12.2020

31.12.2019

4,757

1,808

457,294

5,283

462,052

7,090

5. სავაჭრო მოთხოვნები

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ

31.12.2020

31.12.2019

3,802,178

4,679,970

32,403

27,661

3,834,581

4,707,630

6. ძირითადი საშუალებები

სხვა ძირითადი საშუალებები

ოფისის აღჭურვილობა

ავეჯი და სხვა ინვენტარი

სამეცდილო ინვენტარი

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა

ცვუთა

ლიცენზიები

პროგრამული უზრუნველყოფა

ამორტიზაცია

31.12.2020

31.12.2019

365,805

193,565

198140.75

198,141

73,527

73,527

2,484,195

2,510,912

931,035

931,036

(2,984,200)

(2,349,150)

1,953

1,953

125,957

125,957

(39,568)

(26,972)

1,156,845

1,658,968

7. მიმდინარე სასესხო ვალდებულება

სესხები პარტიორებისგან

31.12.2020

31.12.2019

67,834

562,554

67,834

562,554

შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
დირექტორი

შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
მთავარი ბუღალტერი