

შპს "ელიავას საერთაშორისო ფაგოთერაპიული ცენტრი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2021 წ. 31 დეკემბერი 2020 წ. 01 იანვარი 2020 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	87,907	27,785	29,001
არამატერიალური აქტივები	4,128	5,232	6,336
სულ გრძელვადიანი აქტივები	92,035	33,017	35,337

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	1,445	1,445	7,530
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	748,918	386,839	200,859
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	19,966	0	45,623
სხვა აქტივები	2,000	3,896	2,000
ფული და ფულის ექვივალენტები	887,622	1,843,128	1,741,443
სულ მიმდინარე აქტივები	1,659,951	2,235,309	1,997,456
სულ აქტივები	1,751,986	2,268,326	2,032,793

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	68,840	68,840	68,840
გაუნაწილებელი მოგება	1,590,002	2,141,762	1,895,078
სულ კაპიტალი	1,658,842	2,210,602	1,963,918

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	89,717	31,620	40,841
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	120	20,702	24,044
მიღებული ავანსები	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	3,307	5,402	3,990
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	93,144	57,724	68,875
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1,751,986	2,268,326	2,032,793

დირექტორი:

დავით სტურუა

-

-

-

შპს "ელიავას საერთაშორისო ფაგოთერაპიული ცენტრი"
 მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2021 წ.	31 დეკემბერი 2020 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	4406218	4110021
საოპერაციო ხარჯები	-792024	-768856
საერთო მოგება	3614195	3341165
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-1780233	-1253089
საოპერაციო მოგება	1833962	2088076
ფინანსური ხარჯები	0	0
წმინდა საკუროსო შემოსავალი/ზარალი		
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	234811	258829
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	2068773	2346905
მოგების გადასახადი	-197033	-157722
წლის მოგება	1871740	2189184
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	1871740	2189184

-

-

დირექტორი:

დავით სტურუა

შპს "ელიავას საერთაშორისო ფაგოთერაპიული ცენტრი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2021 წ. 31 დეკემბერი 2020 წ. 01 იანვარი 2020 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	87,907	27,785	29,001
არამატერიალური აქტივები	4,128	5,232	6,336
სულ გრძელვადიანი აქტივები	92,035	33,017	35,337

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	1,445	1,445	7,530
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	748,918	386,839	200,859
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	19,966	0	45,623
სხვა აქტივები	2,000	3,896	2,000
ფული და ფულის ექვივალენტები	887,622	1,843,128	1,741,443
სულ მიმდინარე აქტივები	1,659,951	2,235,309	1,997,456
სულ აქტივები	1,751,986	2,268,326	2,032,793

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	68,840	68,840	68,840
გაუნაწილებელი მოგება	1,590,002	2,141,762	1,895,078
სულ კაპიტალი	1,658,842	2,210,602	1,963,918

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	89,717	31,620	40,841
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	120	20,702	24,044
მიღებული ავანსები	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	3,307	5,402	3,990
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	93,144	57,724	68,875
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1,751,986	2,268,326	2,032,793

დირექტორი



დავით სტურუა

შპს "ელიავას საერთაშორისო ფაგოთერაპიული ცენტრი"
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2021 წ.	31 დეკემბერი 2020 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	4406218	4110021
საოპერაციო ხარჯები	-792024	-768856
საერთო მოგება	3614195	3341165
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-1780233	-1253089
საოპერაციო მოგება	1833962	2088076
ფინანსური ხარჯები	0	0
წმინდა საკუროსო შემოსავალი/ზარალი		
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	234811	258829
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	2068773	2346905
მოგების გადასახადი	-197033	-157722
წლის მოგება	1871740	2189184
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	1871740	2189184

დირექტორი:



დავით სტურუა

შპს „ელიავას საერთაშორისო ფაგოთერაპიული ცენტრი“ (ს/ნ 205276770)

ფინანსური ანგარიშგება **2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ელიავას საერთაშორისო ფაგოთერაპიული ცენტრი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2009 წელს. კომპანიის საქმიანობის სფერო მოიცავს ზოგადი სამედიცინო პრაქტიკის განხორციელებას.

იურიდიული მისამართია: თბილისი, საბურთალოს რ-ნი, გოთუას ქ. #3

საქმიანობის ადგილი: თბილისი, საბურთალოს რ-ნი, გოთუას ქ. #3

კომპანიის მფლობელები არიან: შპს დავით ტვილდიანის სახელობის სამედიცინო უნივერსიტეტი (ს/კ 211360203) - 50%-იანი წილით, ა(ა)იპ ელიავას ფონდი - საქართველოში ბაქტერიოფაგიის განვითარების ასოციაცია (ს/კ 205254927) - 50%-იანი წილით.

კომპანიის დირექტორი არის : დავითი სტურუა (პ/ნ 60001124546)

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“).

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი- 3.0976 ლარი , 1 ევრო - 3.504. ლარი; 100 რუსული რუბლი - 4,1479; თურქული ლირა - 0,2379

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი: წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომელიც ძალაშია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს

შესაძლებელი დაემატოს საჭიროებისამებრ ქვეანგარიშები. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით.

ამონაგები საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც შემოსავლის თანხის ოდენობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ და ამასთან სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და აღიარდება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მოხდა ხარჯების გაწევა და სავარაუდოა, რომ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გავა კომპანიიდან;

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ფული და ფულის ექვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ექვივალენტებს. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, როდესაც ეს არის საჭირო მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი საშუალებების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება, ხოლო გამოცვლილი ნაწილი ჩამოიწერება.

ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ძირითად საშუალებებზე ცვეთა გამოითვლება შემცირებული ნაშთის მეთოდის გამოყენებით :

- კომპიუტერები და სხვა აღჭურვილობა წლიური - 20%
- მანქანა-დანადარები წლიური - 20%
- შენობები - წლიური 2%

სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა ხდება, ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და პირველ რიგში მოიცავს კომპიუტერულ პროგრამებს. შეძენილი კომპიუტერული პროგრამების ლიცენზიები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად. განვითარების ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება კომპანიის მიერ კონტროლირებად იდენტიფიცირებად და უნიკალურ პროგრამებს, აღირიცხება როგორც არამატერიალური აქტივები, თუ დამატებითი სარგებელი გადააჭარბებს სავარაუდო ხარჯებს.

კაპიტალიზირებული ხარჯები მოიცავს პროგრამული უზრუნველყოფის განვითარების გუნდის პერსონალის ხარჯებს და მნიშვნელოვანი ზედნადები ხარჯების შესაბამის წილს. კომპიუტერის პროგრამული უზრუნველყოფის ყველა სხვა ხარჯები, მაგ. მისი შენახვის ხარჯი, აღიარდება ხარჯად, როდესაც ხდება ამ ხარჯის გაწევა. კომპიუტერული პროგრამები ამორტიზირდება შემცირებული ბალანსის მეთოდით წელიწადში 15%.

საოპერაციო იჯარა როდესაც კომპანია არის მოიჯარე და როდესაც მეიჯარესგან უფლების გადაცემისას მასზე მთლიანად არ ხდება ყველა რისკის და სარგებლის გადასვლა, იჯარის არსებობის მთელ პერიოდზე, მთლიანი საიჯარო გადახდების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

მიღებული სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი(უნაღდო) ანგარიშწორებით ან ჩვეულებრივი სარკრედიტო პირობით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ქართულ ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

კოვიდ-19 პანდემიამ განსაკუთრებით უარყოფითი გავლენა მოახინა საქართველოს ეკონომიკაზე. აღნიშნული კრიზისის გავლენა საკმაოდ მძიმე აღმოჩნდა საქართველოს ეკონომიკაზე. მკაცრმა და არაპროგნოზირებადმა შეზღუდვებმა დააზიანა მრავალი სექტორი. მათ შორის მნიშვნელოვნად დაზიანდა ტურიზმის სექტორი, რომლის ხვედრითი წილი საქართველოს ეკონომიკაში სტაბილურ პერიოდში საკმაოდ მნიშვნელოვანია. საბაზრო კრიზისმა და ეკონომიკის გაუარესებამ საქართველოში შეიძლება მომხმარებლების მხრიდან დანახარჯების შემცირება გამოიწვიოს და სერიოზული უარყოფითი გავლენა მოახდინოს საქართველოში კომპანიის მომხმარებელთა ლიკვიდურობასა და ფინანსურ მდგომარეობაზე.

საანგარიშო პერიოდში კომპანიამ ისარგებლა კოვიდ 19-ით განპირობებული საშემოსავლო გადასახადის სუბსიდიით. კერძოდ, * COVID-19-ის გავრცელების გამო შექმნილი კრიზისის უარყოფითი შედეგების შესამცირებლად საქართველოს მთავრობამ მიიღო გადაწყვეტილება საშემოსავლო გადასახადის სუბსიდირების შესახებ. შეღავათი დაანგარიშდა შემდეგი პრინციპით: დასაქმებულებისთვის, რომელთა ხელფასიც არ აღემატება 750 ლარს, საშემოსავლო გადასახადი სრულად, ხოლო 750-დან 1500 ლარამდე ხელფასის შემთხვევაში, საშემოსავლო გადასახადი მხოლოდ 750 ლარის ნაწილში.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

- 2021 წელს კომპანიამ გასცა დივიდენდი 431 375 ლარის ოდენობით;
- საანგარიშო პერიოდის შემდგომ სხვა მნიშვნელოვან ცვლილებებს ადგილი არ ჰქონია.