

შპს“ემ-ემ-ტე ჰოსპიტალი”

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა
2021 წლის 31 დეკემბერს

სარჩევი

N	შინაარსი	ბმ
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

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
1	1191732	863 217	834 379
2	1155631	585 041	567 462
3	349077	134 856	135 245
4	12513	480 364	1 150 615
	<u>2 708 953</u>	<u>2 063 478</u>	<u>2 687 701</u>
	4280580	4 398 351	805 677
	24084	8 787	11 587
5	<u>4 304 664</u>	<u>4 407 138</u>	<u>817 264</u>
	<u>7 013 617</u>	<u>6 470 616</u>	<u>3 504 965</u>
6	430886	807 334	747 894
8	480446	245 587	168 788
9	4417211	5 201 379	1 829 415
	<u>5 328 543</u>	<u>6 254 300</u>	<u>2 746 097</u>
	1675074	216 316	758 868
	<u>1 675 074</u>	<u>216 316</u>	<u>758 868</u>
	<u>7 013 617</u>	<u>6 470 616</u>	<u>3 504 965</u>

აქტივები:

მოკლევადიანი აქტივები

ფულადი და ფულის ექვივალენტი

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

გადახდილი ავანსები

სულ მოკლევადიანი აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები

არამატერიალური აქტივები

სულ გრძელვადიანი აქტივები

სულ აქტივები

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

გადასახდელი ხელფასები

სესხები

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება

სულ საკუთარი კაპიტალი

სულ ვალდებულებები და საკუთარი

კაპიტალი

შპს „ემ-ემ-ტე ჰოსპიტალის“

დირექტორი: ლევან ქარაზანაშვილი

მთავარი ბუღალტერი: ნელი ჩალაგაშვილი



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

მუხლების დასახელება

ამონაგები გაწეული მომსახურებიდან
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების
თვითღირებულება
საერთო მოგება

სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები
მიწოდების ხარჯები
სულ საოპერაციო მოგება

არასაოპერაციო შემოსავალი
არასაოპერაციო ხარჯები
სულ არასაოპერაციო მოგება

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი უცხოური ვალუტით
ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში
საანგარიშო წლის მოგება/ზარალი
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს

ახსნა- განმარტ ება	საანგარიშო პერიოდი 2021წელი	საანგარიშო პერიოდი 2020 წელი
1	8159022	4 272 928
2	(4415730)	(2 853 958)
	<u>3 743 292</u>	<u>1 418 970</u>
3	(2454017)	(1 348 709)
4	(167793)	(156 047)
	<u>(2 274 533)</u>	<u>(85 786)</u>
5	129059	4734
		-
	<u>347 276</u>	<u>4734</u>
6	218217	(461 500)
	<u>1 468 758</u>	<u>758868</u>
	216 316	(542 552)
		-
	<u>1 685 074</u>	<u>216316</u>

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

მთავარი ბუღალტერი: ნელი ჩალაგაშვილი



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(ლარი)

მუხლების დასახელება

საანგარიშგებო
პერიოდი
2021წელი

საანგარიშგებო
პერიოდი
2020წელი

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:

შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებების გასტუმრება
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი
სახსრები

საბიუჯეტო გადასახადები

სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები

წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:

სამედიცინო აპარატურისა და სხვა ავეჯის შეძენა

საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი
ნაკადები

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:

ნასესხები სახსრების მიღება

საპროცენტო შემოსავალი

სასესხო ვალდებულებების დაფარვა

გაცემული სესხის %

გაცემული დივიდენდი

საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი
სახსრები

საკუროსო სხვაობები

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტის
საწყისი ბალანსი

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტის
საბოლოო ბალანსი

7557765	4 186 630
(2443046)	(1 439 957)
(2266010)	(1 538 890)
(597607)	(380 825)
(98652)	(57 670)
<u>2 152 450</u>	<u>769 288</u>
(857716)	(3 622 167)
	<u>(3 622 167)</u>
	3 075 000
	127
(510689)	(151 768)
(396309)	(76 323)
<u>(906998)</u>	<u>2 847 036</u>
<u>(59220)</u>	<u>34 679</u>
<u>863 217</u>	<u>834 379</u>
<u>1 191 732</u>	<u>863 217</u>

შპს „ემ-ემ-ტე ჰოსპიტალის“

დირექტორი: ლევან ქარაზანაშვილი

მთავარი ბუღალტერი: ნელი ჩალაგაშვილი



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)

მუხლების დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	სულ მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	216 316	758 868
გაცემული დივიდენდი	-	-
წლიური მოგება ზარალი	1 468 759	(542 552)
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 685 074	216 316

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 მომსახურეობა, 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, 2021 წლის 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 წარმოეშვა.

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

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

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის 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 საქმიანობასთან 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 უშუალოდაა დაკავშირებული ძირითადი საშუალების ექსპლუატაციაში გაშვებასთან. ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია ნარჩენი ღირებულებით(ისტორიულ ღირებულებას მინუს დარიცხული ცვეთა) ამორტიზაცია 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 მომსახურეობიდან, ხოლო ხარჯები, ასევე დაკავშირებულია სამედიცინო მომსახურეობასთან, 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	2021წ	2020წ	2019წ
ნაღდი ფული საღაროში	15074	2 267	1 487
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	1176658	860 950	832 892
სულ ფულადი სახსრები:	1 191 732	863 217	834 379

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	2021წ	2020წ	2019წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1155631	1 065 280	567 313
მოთხოვნები პერსონალთან	-	125	149
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	12513	1 065 405	567 462

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან.(სამედიცინო მომსახურება)

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

ახსნა-განმარტება № 3

დასახელება	2021წ	2020წ	2019 წ
მედიკამენტები და სახარჯი მასალები	349077	134856	135245
სულ მარაგები	349077	134856	135245

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

3.1.4 გადახდილი ავანსები

ახსნა-განმარტება № 4

დასახელება	2021წ	2020წ	2018 წ
ბიუჯეტში გადახდილი თანხები			44319
მომწ. გადახდილი ავანსები.	12513	480 364	1 106 494
სულ წინასწარი გადახდები	12513	480 364	1 150 615

3.1.5 ძირითადი საშუალებები

ახსნა-განმარტება № 5

მუხლების დასახელება	ნაშთი 31.12. 2020წ	შემოსვლა	გას ვლ ა	ცვეთის დარიცხვა	ნაშთი 31.12. 2021წ
სამედიცინო მოწყობილობები და ინსტუმენტები	4 050 927	709787		888464	3872251
ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ავეჯი	74 449	15333		1366	31702
სატრანსპორტო საშუალებები	248 201	42142		35644	80948
კომპიუტერები და ელ. მოწყობილობები	17 735	69315		26473	291043
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	7035			2400	4637
არამატერიალური აქტივი	8787	20939		5642	24084
სულ ჯამი	4 407 138	857516		959989	4304664

3.1.6 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

ახსნა-განმარტება № 6

დასახელება	2021წ	2020 წ	2019წ
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება	430886	807 334	747 894
გადასახდელი ხელფასები	480446	245 587	168 788
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	911332	1 052 521	916 682

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

3.1.7 სესხი

ახსნა-განმარტება № 7

დასახელება	2021წ	2020 წ	2019წ
ფიზიკური პირი			
ს.ს. თი ბი სი ბანკი (ევრო)	1571793	2 126 379	1829415
ს.ს. თი ბი სი ბანკი (ლარი)	2845418	3 075 000	

კომპანიას თიბისი ბანკიდან აღებული აქვს სესხი ვალუტაში(ევრო), პერიოდის ბოლოს მოხდა მისი გადაფასება 31.12.2021 წლის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი

კურსის მიხედვით.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები გაწეული მომსახურობიდან

ახსნა-განმარტება № 1

დასახელება	2021 წ (თანხა ლარში)
შემოსავალი გაწეული მომსახურობიდან	8164147
გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა	(5124)
სულ საოპერაციო შემოსავლები	8159022
სულ შემოსავლები	8159022

3.2.2 რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება

ახსნა-განმარტება № 2

დასახელება	2021 წ
ძირითადი მასალების დანახარჯი	931553
თეთრეულის რეცხვა	32616
დეზინფექცია და სხვადასხვა ლაბორატორიული კვლევები	1421
სამედიცინო მარჩენების გატანა	6525
ანალიზები	159923
რადიაციული კვლევა	65498
პაციენტების კვება	42278
სულ მედიკამენტების და მომსახურების ღირებულება	1239814
პირდაპირი ხელფასი	2287452
სამედიცინო აპარატურის ცვეთა	888464
სულ თვითღირებულება	4415730

3.2.3 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

ახსნა-განმარტება № 3

დასახელება	2021წ
შრომის ანაზღაურება	943905
იჯარა	434239
მივლინება	82877
კომუნალური ხარჯი	106077
სესხის პროცენტი	396309
კომუნიკაცია და ინტერნეტი	9442
ქონების და პროფესიული საქმიანობის დაზღვევა	41669
ძირითადი საშუალების მიმდინარე რემონტი	201427
სამეურნეო ხარჯი	14255
საკანცელარიო ხარჯი	24673
სხვადასხვა სახელმწიფო მოსაკრებლები და საქართველოს საგადასახადო კოდექსით გათვალისწინებული გადასახდელები	176
ბანკის მომსახურების პროცენტი	33146
სატრანსპორტო და საფოსტო მომსახურება	23597
დამკვეთის მიერ შესრულების კორექტირება	19756
საოფისე ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვება	71525
საადვოკატო და სანოტარო მომსახურება	3385
კვალიფიკაციის ამაღლება	450
თარგმნა	485
სხვა ხარჯი(სალარო აპარატის მომსახ.,განცხადების გამოქვეყნება)	8703
დაცვა	3465
საპენსიო ანარიცხები	29670
ჩამოწერილი ვადაგასული მედიკამენტები	
აუდიტი	4784
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	2454015

3.2.4 მიწოდების ხარჯები

ახსნა-განმარტება № 4

დასახელება	2021 წ
ტელევიზიით რეკლამა	8697
რადიოთი რეკლამა	236
ინტენეტ რეკლამა	158859
სულ სარეკლამო ხარჯი	167792

3.2.5 არასაოპერაციო შემოსავალი

ახსნა-განმარტება № 5

დასახელება	2021წ
საპროცენტო შემოსავალი საბანკო ანგარიშზე	-
კურსთა შორის სხვაობები და გადაფასებები	218218
თანამშრომელთა ჯარიმები	1828
საჩუქრად მიღებული მედიკამენტები	34380
საგადასახადო შეღავათი კოვიდ პანდემიასთან დაკავშირებით	83167
COVID 19 მართვა საზოგ. ჯანმრთელობის დაცვა	9683
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი	347276

3.2.6 არასაოპერაციო ხარჯი

ახსნა-განმარტება № 5

დასახელება	2021წ
საანგარიშო წლის ბოლოს სავალურო ანგარიშებისა და ევროში სესხის ძირის გადაფასების შედეგად მიღებული ხარჯი	-
სულ არასაოპერაციო ხარჯი	-

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 2022 წლის 29 სექტემბერს.

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

მთავარი ბუღალტერი: ნელი ჩალაგაშვილი

