

შ.პ.ს. “თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი“

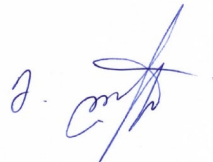
*მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს
ფასს) შესაბამისად მომზადებული ფინანსური
ანგარიშგება*

2021 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ჟ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	6
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	7

შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
ფინანსური დირექტორი
მარიამ ღირსიაშვილი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 400115362

საანგარიშგებო პერიოდი - 2021 წელი

აქტივები				
	შენიშვნა	2021	2020	2019
ფულადი სახსრები	4	317,309	462,052	22,614
სავაჭრო მოთხოვნები	5	4,407,040	3,834,581	4,707,630
გადახდილი ავანსები			55,953	55,953
მარაგი		663,311	367,516	224,386
- მზა პროდუქცია		609,645	337,505	214,743
- სხვა		53,665	30,010	9,643
ძირითადი საშუალებები	6	1,023,958	1,156,845	1,658,968
- სხვა ძირითადი საშუალებები		947,161	1,068,503	1,558,030
- არამატერიალური აქტივები		76,796	88,342	100,938
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				-
სულ აქტივები		6,411,618	5,876,947	6,669,552

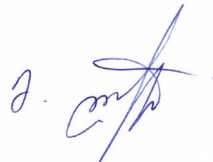
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2020	2019	
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		22,060	392,948	411,028
სავაჭრო ვალდებულებები		2,360,991	3,050,348	3,243,799
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		1,998,885	1,886,329	2,098,111
საგადასახადო ვალდებულებები		400,359	1,803,563	1,739,350
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		193,880	67,834	562,554
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	7		1,282,508	2,056,563
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		1,677,443	2,480,413	1,770,783
სულ ვალდებულებები		6,653,618	10,963,943	11,882,188
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(242,000)	(5,086,996)	(5,212,637)
სულ კაპიტალი		(242,000)	(5,086,996)	(5,212,637)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6,411,617	5,876,947	6,669,552

შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
ფინანსური დირექტორი
მარიამ ღირსიაშვილი



შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
ფინანსური დირექტორი
მარიამ ღირსიაშვილი



შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2021	2020
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	12,462,989	7,956,970
- მომსახურების გაწევიდან		12,462,989	7,956,970
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(4,321,298)	(2,070,224)
- საწყისი მარაგი		(367,516)	(224,386)
- შესყიდვა		(4,617,093)	(2,213,353)
- საბოლოო მარაგი		663,311	367,516

საერთო მოგება		8,141,691	5,886,746
----------------------	--	------------------	------------------

სხვა შემოსავალი		200,359	
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(2,246,146)	(2,565,819)
ცვტა/ამორტიზაცია		(436,270)	(640,692)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			(422,925)
იჯარის ხარჯი		(461,319)	(506,161)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(159,388)	(512,650)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(3,102,764)	(4,648,247)
სულ საოპერაციო მოგება		5,038,928	1,238,499
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან			(575,720)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(281,015)	(537,139)

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		4,757,913	125,640
მოგების გადასახადი			
მოგება/ზარალი		4,757,913	125,640

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		4,757,913	125,640

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		(5,086,996)	(5,212,637)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		87,083	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(242,000)	(5,086,996)
---	------------------	--------------------

შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
ფინანსური დირექტორი
მარიამ ღირსიაშვილი



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	4,757,913	125,640
კორექტირებები:		
ცვეთა და მორტიზაცია	436,270	640,692
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	5,194,183	766,332
კლება/ზრდა:		
ცვლილებები მარაგში	(295,795)	(143,130)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(516,505)	852,135
ფინანსური იჯარა	(370,888)	(18,080)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(689,357)	(193,451)
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ	112,556	(211,782)
საგადასახადო ვალდებულება	(1,403,203)	64,213
სხვა ვალდებულებები	(802,970)	709,630
სხვა გრძელვადიანი აქტივი	-	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,228,019	1,825,868
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(206,729)	(117,655)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(206,729)	(117,655)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული სესხები		-
გადახდილი სესხები	(1,166,032)	(1,268,775)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(1,166,032)	(1,268,775)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(144,742)	439,438
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	462,052	22,614
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	317,309	462,052

შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
ფინანსური დირექტორი
მარიამ ღირსიაშვილი

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 2021 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 ორი აქციონერი, თეა ახალაძე 3/5 01008012354 – 52.5%, გიორგი ბერუაშვილი 3/5 43001035248 – 47.5%.

კომპანიის დირექტორი თეა ახალაძე.

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2021 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

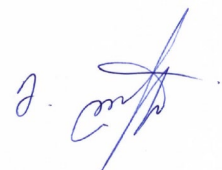
ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

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.

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

შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
ფინანსური დირექტორი
მარიამ ღირსიაშვილი



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:

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	3.0976	3.2766

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.

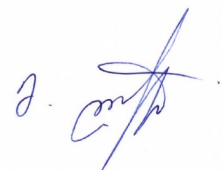
მარაგები. მარაგები ასახულია თვითღირებულებასა და გაყიდვების დანახარჯებით შემცირებულ, შეფასებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს შესყიდვის და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მარაგის ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და ახლანდელ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

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

შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
ფინანსური დირექტორი
მარიამ ღირსიაშვილი



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.

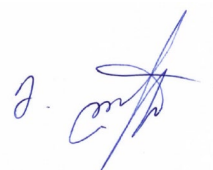
სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

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

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.

შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
ფინანსური დირექტორი
მარიამ ღირსიაშვილი



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 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.

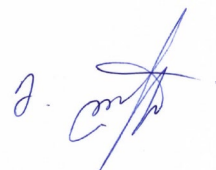
2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების 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 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.

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



4. ფულადი სახსრები

	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული	432.61	4,757
ლარი საბანკო ანგარიშზე	316,876.59	457,294
	<u>317,309</u>	<u>462,052</u>

5. სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2021	31.12.2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4,330,326.12	3,802,178
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	76,711.60	32,403
	<u>4,407,038</u>	<u>3,834,581</u>

6. ძირითადი საშუალებები

	31.12.2021	31.12.2020
სხვა ძირითადი საშუალებები	629,072	365,805
ოფისის აღჭურვილობა	198,141	198,141
ავტო და სხვა ინვენტარი	73,527	73,527
სამეცდინო ინვენტარი	2,484,195	2,484,195
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	931,036	931,035
ცვეთა	(3,368,809)	(2,984,200)
ლიცენზიები	1,953	1,953
პროგრამული უზრუნველყოფა	125,957	125,957
ამორტიზაცია	(51,114)	(39,568)
	<u>1,023,958</u>	<u>1,156,845</u>

7. მიმდინარე სასესხო ვალდებულება

	31.12.2021	31.12.2020
სესხები პარტიორებისგან	193,880	67,834
	<u>193,880</u>	<u>67,834</u>

შპს თბილისის ზღვის ჰოსპიტალი
ფინანსური დირექტორი
მარიამ ღირსიაშვილი

