

შპს "ელიავას საერთაშორისო ფაგოთერაპიული ცენტრი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საანგარიშო პერიოდი 01.01.2022-31.12.2022 წ.
 ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 31 დეკემბერი 01 იანვარი 2021
 2022 წ. 2021 წ. წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	106,981	87,907	27,785
არამატერიალური აქტივები	3,024	4,128	5,232
სულ გრძელვადიანი აქტივები	110,005	92,035	33,017

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	1,001	1,445	1,445
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	922,847	748,918	386,839
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	42,016	19,966	0
სხვა აქტივები	3,628	2,000	3,896
ფული და ფულის ექვივალენტები	456,070	887,622	1,843,129
სულ მიმდინარე აქტივები	1,425,562	1,659,951	2,235,309
სულ აქტივები	1,535,567	1,751,986	2,268,326

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	68,840	68,840	68,840
გაუნაწილებელი მოგება	1,358,725	1,590,002	2,141,762
სულ კაპიტალი	1,427,565	1,658,842	2,210,602

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	101,187	89,718	31,620
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	3,301	120	20,702
მიღებული ავანსები	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	3,514	3,306	5,402
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	108,002	93,144	57,724
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1,535,567	1,751,986	2,268,326

დირექტორი:

დავით სტურუა

- - -

შპს "ელიავას საერთაშორისო ფაგოთერაპიული ცენტრი"
 მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2022 წ.	31 დეკემბერი 2021 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	3331258	4406218
საოპერაციო ხარჯები	-1257519	-792024
საერთო მოგება	2073739	3614194
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-1489419	-1780232
საოპერაციო მოგება	584320	1833962
ფინანსური ხარჯები	0	0
წმინდა საკუროს შემოსავალი/ზარალი		
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	201410	234811
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	785730	2068773
მოგების გადასახადი	-78132	-197033
წლის მოგება	707598	1871740
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	707598	1871740
	-	-

დირექტორი:

დავით სტურუა

შპს "ელიავას საერთაშორისო ფაგოთერაპიული ცენტრი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საანგარიშო პერიოდი 01.01.2022-31.12.2022 წ.
 ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2022 წ. 31 დეკემბერი 2021 წ. 01 იანვარი 2021 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	106,981	87,907	27,785
არამატერიალური აქტივები	3,024	4,128	5,232
სულ გრძელვადიანი აქტივები	110,005	92,035	33,017

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	1,001	1,445	1,445
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	922,847	748,918	386,839
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	42,016	19,966	0
სხვა აქტივები	3,628	2,000	3,896
ფული და ფულის ექვივალენტები	456,070	887,622	1,843,129
სულ მიმდინარე აქტივები	1,425,562	1,659,951	2,235,309
სულ აქტივები	1,535,567	1,751,986	2,268,326

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	68,840	68,840	68,840
გაუნაწილებელი მოგება	1,358,725	1,590,002	2,141,762
სულ კაპიტალი	1,427,565	1,658,842	2,210,602

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	101,187	89,718	31,620
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	3,301	120	20,702
მიღებული ავანსები	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	3,514	3,306	5,402
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	108,002	93,144	57,724
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1,535,567	1,751,986	2,268,326

დირექტორი:



დავით სტურუა

-

-

-

შპს "ელიავას საერთაშორისო ფაგოთერაპიული ცენტრი"
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2022 წ.	31 დეკემბერი 2021 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	3331258	4406218
საოპერაციო ხარჯები	-1257519	-792024
საერთო მოგება	2073739	3614194
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-1489419	-1780232
საოპერაციო მოგება	584320	1833962
ფინანსური ხარჯები	0	0
წმინდა საკუთსო შემოსავალი/ზარალი		
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	201410	234811
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	785730	2068773
მოგების გადასახადი	-78132	-197033
წლის მოგება	707598	1871740
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	707598	1871740

დირექტორი:



დავით სტურუა



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

ფინანსური ანგარიშგება **2022 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“).

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი- 2.702 ლარი , 1 ევრო - 2.8844. ლარი; 100 რუსული რუბლი - 3.677; თურქული ლირა - 0.1443.

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 2022 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 სარკრედიტო 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.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

- 2023 წლის 1 ოქტომბრამდე კომპანიამ გასცა დივიდენდი 127500 ლარის ოდენობით;
- საანგარიშო პერიოდის შემდგომ სხვა მნიშვნელოვან ცვლილებებს ადგილი არ ჰქონია.