

შპს ჯანდაცვის საერთაშორისო სააგენტო ნიუ ლაიფ ჯორჯია

ს/კ 404862546

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის.

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	12/31/2019	12/31/2018	1/1/2018
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	2,369,079	1,748,022	502,791
სავაჭრო მოთხოვნები	3,150	3,150	1,800
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	342	113,575	2,945
მარაგები	-	-	-
- შპს პროდუქცია	-	-	-
- სხვა	-	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
- გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	421	468	557
ძირითადი საშუალებები	160,478	105,579	113,341
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-

ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	2,533,470	1,970,794	621,434

ვალდებულებები	-	-	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-	-
საეჭრო ვალდებულებები	47,895	233,067	181,463
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	100
საგადასახადო ვალდებულებები	(79,551)	487	(166,096)
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	1,483,680	1,272,852	1,431,050
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-	-
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	1,452,023	1,506,406	1,446,517

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	100	100	100
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1,081,347	464,288	(825,183)
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
სხვა რეზერვები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,081,447	464,388	(825,083)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,533,470	1,970,794	621,434

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	12/31/2019	12/31/2018
	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	2,697,082	2,815,172
საქონლის გაყიდვიდან	123,865	-
მომსახურების გაწევიდან	2,542,310	2,774,572
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	30,907	40,600

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	117,967	-
თვითღირებულება	-	-
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა	117,967	
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	2,579,115	2,815,172

სხვა შემოსავალი	-	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	1,557,964	1,188,916
ცვეთა და ამორტიზაცია	13,942	25,808
საპროცენტო შემოსავალი:	-	
საპროცენტო ხარჯი :	-	
იჯარის ხარჯი	130,622	130,412
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	384,808	193,660
სულ საოპერაციო ხარჯები	2,087,336	1,538,796

საოპერაციო მოგება	491,779	1,276,376
-------------------	---------	-----------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები (გაუფასურება)	-	(2,655)
მარაგები (გაუფასურება)	-	(530)
სხვა არაფინანსური აქტივები (გაუფასურება)	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-	
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	125,280	16,282
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	125,280	13,097
მოგების გადასახადი	-	-
მოგება/(ზარალი)	617,059	1,289,473

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	617,059	1,289,473

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	464,390	(825,083)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	617,059	1,289,473
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,081,448	464,390

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	12/31/2019	12/31/2018
	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	621,057	1,245,231
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	621,057	1,245,231
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1,748,022	502,791
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	2,369,079	1,748,022

1. ზოგადი ინფორმაცია

„ჯანდაცვის საერთაშორისო სააგენტო ნიუ ლაიფ ჯორჯია“ ს/კ 404862546 წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 19/05/2010-ში. იურიდიული მისამართია ქ თბილისის საბურთალოს რაიონში, ყაზბეგის გამზირი 34, ბ63, ფაქტიური მისამართია - ქ თბილისის საბურთალოს რაიონში, ბახტრიონის ქ 11ბ.

კომპანიის საქმიანობაა მომსახურების სფერო, კერძოდ კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს უშვილო წყვილებისთვის (პოტენციური მშობლებისთვის) დონორის და სუროგატი დედების მოძებნა, შერჩევა და მათი მეშვეობით პოტენციური მშობლების დახმარება, კანონის სრული დაცვით შეძლონ იყოლიონ შვილი. სააგენტო ხელშეკრულების ფარგლებში მოქმედებს რა პოტენციური მშობლების სახელით და მათი დავალებით უზრუნველყოფს დონორისა და სუროგატი დედისთვის საჭირო გამოკვლევების, სამედიცინო მომსახურების, ტრანსპორტირების, მედიკამენტების და ხელშეკრულებაში სხვა გაწერილი საქონლის და მომსახურების ანაზღაურებას, პოტენციური მშობლებისაგან ამ მიზნებისათვის მიღებული თანხებიდან. პოტენციური მშობლებისაგან ჩამორიცხული თანხებიდან უდიდესი ნაწილი იხარჯება მათი დავალებით. სააგენტოს შემოსავალია მომსახურების საკომისიო.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტა-ლარში.

ამონაგების აღიარება

გაწეული მომსახურებიდან შემოსავლის აღიარება ხდება ჩატარებული პროგრამების მიხედვით. კომპანია პროგრამის ჩატარების პირველივე ეტაპზე აღიარებს მის წილ საკომისიოს დასაბეგრ შემოსავლად.

	12/31/2019	12/31/2018
მომსახურების გაწევიდან	2,542,310	2,774,572

სხვა შემოსავლები და საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი.

სხვა შემოსავლებში შედის ქვეიჯარით გაცემული ფართიდან მიღებული შემოსავლები(2018 წელი-2161 ლარი; 2019 წელი-1016ლარი), რომლებიც 2019 წელში დასრულდა კონტრაქტის თანახმად, ასევე ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი(2018 წელი- 38439ლარი). საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავალში შედის იმპორტირებული ავეჯი, რომლის რეალიზაცია მოხდა ფიზიკურ პირზე(2019 წელი- 123 865 ლარი) (ერთჯერადი ოპერაცია). სხვა შემოსავლებში ჩართულია საპენსიო სააგენტოდან დაბრუნებული თანხები(როცა დასაქმებული სქემიდან გამოვიდა) და ძველ პერიოდში გადახდილი სასამართლო ბაჟის დაბრუნებული თანხა(2019 წელი- 6242.10 ლარი).

	12/31/2019	12/31/2018
საქონლის გაყიდვიდან	123,865	-
სხვა	30,907	40,600

მარაგები

კომპანიამ 2019 წელში განახორციელა ერთჯერადად საქონლის შესყიდვა(იმპორტი) და მისი რეალიზაცია ადგილზე ფიზიკურ პირზე. შესაბამისად საწყისი და საბოლოო მარაგები არგაჩნია. მხოლოდ ერთჯერადად მოხდა შესყიდვა, 117 967 ლარმა შეადგინა აღნიშნული საქონლის თვითღირებულება. (თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, ტრანსპორტირების და საბაჟოს ხარჯებს).

	12/31/2019	12/31/2018
მარაგების შესყიდვა	117,967	-

ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა წრფივი მეთოდით ერიცხება.
 ცვეთის გამოითვლება წრფივი მეთოდით ძირითადი საშუალებების სასარგებლო
 მომსახურების ვადის განმავლობაში, შემდეგნაირად:
 ოფისის აღჭურვილობა -7წელი
 ავეჯი და ინვენტარი -7 წელი
 სატრანსპორტო საშუალებები -10 წელი
 იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა- 10 წელი
 ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან
 როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება
 აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების
 შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც
 სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას
 შორის და აღიარდება მოგებასა ან ზარალში.

ძირითადი საშუალებები

	ავეჯი ოფისის აღჭურვილობა	და სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
01 იანვარი 2018	57,911	26,402	29,029	113,342
შემოსვლა	56,612	-	-	56,612
გასვლა	38,656	-	-	38,656
პერიოდის ცვეთა	18,064	3,900	3,788	25,752
31 დეკემბერი 2018	57,804	22,502	25,240	105,547
01 იანვარი 2019	57,804	22,502	25,240	105,547
შემოსვლა	26,104	65,193	-	91,297
გასვლა	-	22,502	-	22,502
პერიოდის ცვეთა	9,874	1,465	2,524	13,863
31 დეკემბერი 2019	74,034	63,728	22,716	160,478
				160,478

წმინდა საბალანსო ღირებულება

ცვეთის მეთოდი: წრფივი
 2018 წელში მოხდა ავეჯის გარკვეული რაოდენობის
 რეალიზაცია

2019 წელში მოხდა ავტომანქანის რეალიზაცია და ახალი
 ავტომობილის შეძენა

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს შეძენილი ბუღალტრული პროგრამა, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთის თანხით შემცირებული ღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც შეადგენს 10 წელს.

არამატერიალური აქტივები

	საბუღალტრო პროგრამა	სულ
01 იანვარი 2018	557	557
შემოსვლა	-	-
გასვლა	-	-
პერიოდის ცვეთა	89	89
31 დეკემბერი 2018	468	468
01 იანვარი 2019	468	468
შემოსვლა	-	-
გასვლა	-	-
პერიოდის ცვეთა	47	47
31 დეკემბერი 2019	421	421
წმინდა საბალანსო ღირებულება		421

ცვეთის მეთოდი: წრფივი

იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარით აღებული საოფისე ფართების საიჯარო გადასახდელები ჩართულია მოგება/ზარალში (აღიარებულია მიმდინარე პერიოდის ხარჯად), შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

	12/31/2019	12/31/2018
იჯარის ხარჯი	130,622	130,412

სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიას ქვეიჯარით ჰქონდა ფართი გაცემული (შემდგომი გადახდის პირობით), რითაც არის წარმოშობილი დებიტორული დავალიანება, რომელსაც პროცენტი არ ერიცხება.

	12/31/2019	12/31/2018
სავაჭრო მოთხოვნები	3,150	3,150

გადახდილი ავანსები

გადახდილ ავანსებში ნაჩვენებია მომწოდებლებზე წინასწარ გადახდილი თანხები, რომელთა შესაბამისი მომსახურების გაწევა მოხდა შემდგომ პერიოდებში. გადახდილ ავანსის თანხებს პროცენტი არ ერიცხება.

	12/31/2019	12/31/2018
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	342	113,575

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

	12/31/2019	12/31/2018
სავაჭრო ვალდებულებები	47,895	233,067

გამომუშავებული შემოსავლები

გამომუშავებელ შემოსავლებში ანუ ავანსად მიღებულ შემოსავლებში იგულისხმება პაციენტების მიერ გადმორიცხული თანხები, რომელთა ათვისება/გახარჯვა ჯერ არ დაწყებულა, მომსახურება ჯერ არ გაწეულა.

	12/31/2019	12/31/2018
გამომუშავებული შემოსავალი	1,483,680	1,272,852

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებებში ასახულია ბიუჯეტის მიმართ არსებული დავალიანება/ზედმეტობის თანხები.

ფინანსური აქტივები(გაუფასურება)

ფინანსური აქტივების გაუფასურებაში ასახულია ჩამოწერილი(გაუფასურებული) დებიტორი დავალიანება, რომელიც ზანდაზმული იყო და გადატანილი საექვი

მოთხოვნებში და მოხდა კომპანიის მიერ ჩამოწერა საექვო მოთხოვნებთან დაკავშირებულ ხარჯებში(2018 წელი- 2655 ლარი).

მარაგები(გაუფასურება)

ამ მუხლში ნაჩვენებია 2018წელში ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან ზარალი-530 ლარის ოდენობით.

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი(ხარჯი)

ამ მუხლში ასახულია კურსთა შორის სხვაობებით გამოწვეული შედეგი.

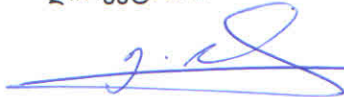
	12/31/2019	12/31/2018
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	125,280	16,282

კომპანიაში არმომხდარა დივიდენდის განაწილება.

კომპანიას არგააჩნია სასესხო ვალდებულებები.

კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი



ეკატერინე იაშვილი

