



შ.პ.ს. „ჰერა-2011“, ქ. თბილისი, ლუბლიანას ქ №5, ტელ: 2232163, 2252921

შპს ჰერა 2011

2019 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები		ერთეული ლარი
ფული და ფულის ეკვივალენტები	155 447	431 763
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 954 903	1 505 710
მარაგები	139 095	84 167
მოკლევადიანი აქტივები	2 249 445	2 021 640
ძირითადი საშუალებები	7 137 770	7 155 114
გრძელვადიანი აქტივები	7 137 770	7 155 114
სულ აქტივები	9 387 215	9 176 754

ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	171 720	248 510
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	454 095	456 852
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	419 453	371 861
მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 045 268	1 077 223
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	408 607	828 060
გრძელვადიანი ვალდებულებები	408 607	828 060
სულ ვალდებულებები	1 453 875	1 905 283

საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	6 681 997	6 204 553
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	1 251 343	1 066 917
სულ საკუთარი კაპიტალი	7 933 340	7 271 470
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9 387 215	9 176 754

დირექტორი: ირაკლი მაჭარაძე

ფინანსური დირექტორი: თეონა იმერლიშვილი

მთ. ბუღალტერი: მაია ზაქარაია

(Handwritten signatures)





შ.პ.ს. „ჰერა-2011“, ქ. თბილისი, ლუბლიანას ქ №5, ტელ: 2232163, 2252921

შპს ჰერა 2011

2019 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

	31.12.2019
ამონაგები	8 558 147
სხვა შემოსავალი	101 411
გამოყენებული მასალები და მარაგები	(1 072 990)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	(4 932 794)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(249 906)
საპროცენტო ხარჯი	(76 067)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(918 145)
სხვა ხარჯები	-
საოპერაციო მოგება	1 409 656
არასაოპერაციო შემოსავალი	51 464
არასაოპერაციო ხარჯი	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	(105 753)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1 355 368
მოგების გადასახადი	(104 025)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	1 251 343

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1 251 343
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	7 271 470
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(591 474)
ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	1 251 343
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7 931 340

დირექტორი: ირაკლი მაჭარაძე

ფინანსური დირექტორი: თეონა იმერლიშვილი

მთ. ბუღალტერი: მაია ზაქარაია

(Handwritten signatures and stamps)





შ.პ.ს. „კურა-2011“, ქ. თბილისი, ლუბლიანას ქ №5, ტელ: 2232163, 2252921

„კურა 2011“

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ს/კ 404404042

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სარჩევი:	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
საქმიანობის შედეგები	3
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:	4-11

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.
საანგარიშგებო და სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

დირექტორი: ირაკლი მაჭარაძე /-----/

ფინანსური დირექტორი: თეონა იმერლიშვილი /-----/

მთ. ბუღალტერი: მაია ზაქარაია /-----/

თარიღი: 29 სექტემბერი 2020 წ.



შ.პ.ს. „ჰერა-2011“, ქ. თბილისი, ლუბლიანას ქ. №5, ტელ: 2232163, 2252921

შპს ჰერა 2011

2019 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები		ერთეული ლარი
ფული და ფულის ეკვივალენტები	155 447	431 763
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 954 903	1 505 710
მარაგები	139 095	84 167
მოკლევადიანი აქტივები	2 249 445	2 021 640
ძირითადი საშუალებები	7 137 770	7 155 114
გრძელვადიანი აქტივები	7 137 770	7 155 114
სულ აქტივები	9 387 215	9 176 754
ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	171 720	248 510
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	454 095	456 852
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	419 453	371 861
მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 045 268	1 077 223
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	408 607	828 060
გრძელვადიანი ვალდებულებები	408 607	828 060
სულ ვალდებულებები	1 453 875	1 905 283
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	6 681 997	6 204 553
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	1 251 343	1 066 917
სულ საკუთარი კაპიტალი	7 933 340	7 271 470
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9 387 215	9 176 754

დირექტორი: ირაკლი მაჭარაძე

/-----/

ფინანსური დირექტორი: თეონა იმერლიშვილი

/-----/

მთ. ბუღალტერი: მაია ზაქარაია

/-----/



შ.პ.ს. „ჰერა-2011“, ქ. თბილისი, ლუბლიანას ქ №5, ტელ: 2232163, 2252921

შპს ჰერა 2011

2019 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

	31.12.2019
ამონაგები	8 558 147
სხვა შემოსავალი	101 411
გამოყენებული მასალები და მარაგები	(1 072 990)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	(4 932 794)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(249 906)
საპროცენტო ხარჯი	(76 067)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(918 145)
სხვა ხარჯები	-
საოპერაციო მოგება	1 409 656
არასაოპერაციო შემოსავალი	51 464
არასაოპერაციო ხარჯი	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	(105 753)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1 355 368
მოგების გადასახადი	(104 025)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	1 251 343

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	<u>1 251 343</u>
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	7 271 470
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(591 474)
ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	1 251 343
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7 931 340

დირექტორი: ირაკლი მაჭარაძე

/-----/

ფინანსური დირექტორი: თეონა იმერლიშვილი

/-----/

მთ. ბუღალტერი: მაია ზაქარაია

/-----/



შ.პ.ს. „ჰერა-2011“, ქ. თბილისი, ლუბლიანას ქ. №5, ტელ: 2232163, 2252921

შპს „ჰერა 2011“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა 1

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჰერა 2011“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა 2011 წელს საქართველოში. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ამბულატორიული და სტაციონარული სამედიცინო მომსახურების გაწევა. კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ლუბლიანას ქ. 5

შენიშვნა 2

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

კომპანიამ გასულ პერიოდში წარადგინა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს სტანდარტებზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. შესაბამისად საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

საანგარიშგებო და სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით. საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტი მოიცავს:

1. საანგარიშგებო თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას;
3. განმარტებითი შენიშვნებს, სადაც მოკლედ განხილულია ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა და სხვა განმარტებითი ინფორმაცია.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო პერიოდის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებები, რომელსაც ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს, განპირობებულია მხოლოდ მოგების ან ზარალის მიღებით, დივიდენდების გაცემით, წინა პერიოდების შეცდომების გასწორებითა და სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებით, შესაბამისად კომპანიამ გადაწყვიტა წარადგინოს საანგარიშგებო თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები.

აქტივები და ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია გრძელვადიან და მოკლევადიან მუხლებად და სტრუქტურა შედგენილია ლიკვიდობის კლებადობის მიხედვით.

აქტივები შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით და დაგროვილი ცვეთით (დაგროვილ გაუფასურების ზარალთან ერთად) საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისა და ბოლოსათვის;

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება ხდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, რომელშიც მოხდა სამედიცინო მომსახურების გაწევა და დასრულება.

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამოყენებული, ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება,

კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი არის საწარმოს აქტივების ის ნაწილი, რომელიც რჩება ყველა ვალდებულების გამოკლების შემდეგ.

ქონება კლასიფიცირდება როგორც კაპიტალი.



შ.პ.ს. „ჰერა-2011“, ქ. თბილისი, ლუბლიანას ქ. №5, ტელ: 2232163, 2252921

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

შენობა-ნაგებობაზე ცვეთის დარიცხვა ხდება შეფასებით სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდის გამოყენებით. სხვა ჯგუფებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება ცვეთის ანგარიშგების კლებადი ნაშთის მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობა 2%

სამედიცინო ტექნიკა და ინვენტარი 10%

ტექნიკა და ელ.მოწყობილობები 10%

ავეჯი და მოწყობილობა 10%

ცვლილებები საღირსეო შეფასებებში

საღირსეო შეფასების ცვლილება არის აქტივის ან ვალდებულების საბალანსო ღირებულების, ან აქტივის პერიოდული გამოყენების თანხის კორექტირება, რომელიც გამომდინარეობს აქტივებისა და ვალდებულებების მიმდინარე სტატუსის შეფასებიდან, ან აქტივებთან და ვალდებულებებთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა და ვალდებულებების შეფასებიდან. საღირსეო შეფასებების ცვლილებას იწვევს ახალი ინფორმაცია ან ახალი მოვლენები და, შესაბამისად, ეს არ წარმოადგენს შეცდომების გასწორებას თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი შეფასების ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება "პირველი შემოსავალში პირველი გასავალში" (FIFO) მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო 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.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებული აქტივების) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებელი ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს.

თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება.

გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება.

გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის და მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.



შ.პ.ს. „კერა-2011“, ქ. თბილისი, ლუბლიანას ქ №5, ტელ: 2232163, 2252921

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები:

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიანი გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და ხარჯი.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახეილია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისთვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება: განაწილებული მოგება, გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;

მოგების გადასახადის განაკვეთია 15 პროცენტი. მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა მიიღება დაბეგვრის ობიექტის მიხედვით განხორციელებული განაცემის/გაწეული ხარჯის ოდენობის 0.85-ზე გაყოფის შედეგად.

საგადასახადო დაბეგვრის წესიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის და შემდგომ პერიოდში მომხდარი მოვლენები

მოვლენები, რომლებიც მტკიცებულებებს უზრუნველყოფს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის არსებულ პირობებზე აისახება როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მაკორექტირებელი მოვლენები.

მოვლენები, რომლებიც მიგვანიშნებს იმ პირობებზე, რომლებიც წარმოიშვა საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ პერიოდში აისახება როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი არამაკორექტირებელი მოვლენები.

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31.12.2019	31.12.2018
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	155 477	431 763
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები	-	-
სულ	155 477	431 763



შ.პ.ს. „კერა-2011“, ქ. თბილისი, ლუბლიანას ქ №5, ტელ: 2232163, 2252921

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2019	31.12.2018
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1 921 434	1 465 925
გადახდილი ავანსები	33 469	39 785
სულ	1 954 903	1 505 710

შენიშვნა 5

მარაგები

	31.12.2019	31.12.2018
ნედლეული და მასალები	139 095	84 167
სულ	139 095	84 167

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა (1 072 990) ლარი . მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 0 ლარი

შენიშვნა 6

ძირითადი საშვალელები

	შენიშვნა-ნაგებობა	სამედიცინო ტექნიკა და ინვენტარი	ტექნიკა და ელ.მოწყობილობები	ავიჯი და მოწყობილობა	ჯამი
ნაშთი: 2019 წლის 1 იანვარი	6 198 806	1 235 780	181 800	163 343	7 779 729
შემოსვლები		214 105	16 342	2 115	232 562
გადაფასება					0
გასხვისება, ჩამოწერა					0
ნაშთი: 2019 წლის 31 დეკემბერი	6 198 806	1 449 885	198 142	165 458	8 012 291
<i>დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება</i>					
ნაშთი: 2019 წლის 1 იანვარი	-247 952	-291 292	-47 415	-37 955	-624 614
დარიცხვა წლის განმავლობაში	-123 976	-109 751	-14 064	-2 115	-249 906
გასხვისება და ჩამოწერა					0
ნაშთი: 2019 წლის 31 დეკემბერი	-371 928	-401 042	-61 479	-40 070	-874 520
წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2019 წლის 1 იანვარი	5 950 854	944 488	134 385	125 388	7 155 115
წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2019 წლის 31 დეკემბერი	5 826 878	1 048 843	136 663	125 388	7 137 771

შენიშვნა 7

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2019	31.12.2018
სავაჭრო ვალდებულებები	171 720	248 510
მიღებული ავანსები	-	-
სულ	171 720	248 510

შენიშვნა 8

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ



შ.პ.ს. „ჰერა-2011“, ქ. თბილისი, ლუბლიანას ქ №5, ტელ: 2232163, 2252921

	31.12.2019	31.12.2018
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	454 095	456 852
სულ	454 095	456 852

შენიშვნა 9

საგადასახადო ვალდებულებები

	31.12.2019	31.12.2018
გადასახდელი მოგების გადასახადი (განაწილებული მოგებიდან)	-	-
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა	-	-
საშემოსავლო გადასახადები	-	-
დღგ (განთავისუფლებულია)	-	-
ქონების გადასახადი (განთავისუფლებულია)	-	-
სულ	-	-

შენიშვნა 10

სესხები

	31.12.2019	31.12.2018
მოკლევადიანი		
საკრედიტო ხაზი		
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	60 082	53 352
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	359 371	318 509
	419 453	371 861

	31.12.2019	31.12.2018
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	199 403	259 485
საბანკო სესხები	209 204	568 575
	408 607	828 060
სულ სესხები	828 060	1 199 921

I გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადა: 2021 წლის 26 აგვისტო,
II გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2024 წლის 14 თებერვალი,
გრძელვადიანი საბანკო სესხები უზრუნველყოფილია კომპანიას ძირითადი საშუალებებით (შენობა- ნაგებობა).

შენიშვნა 11

ამონაგები

	31.12.2019	31.12.2018
მომსახურების გაწევა	8 558 147	7 837 233
სხვა	101 411	153 707
სულ	8 659 558	7 990 940

შენიშვნა 12



შ.პ.ს. „კერა-2011“, ქ. თბილისი, ლუბლიანას ქ №5, ტელ: 2232163, 2252921

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31.12.2019	31.12.2018
ჯარიმა	-	261 000
სხვა საოპერაციო ხარჯები	918 145	647 237
სულ	918 145	908 237

შენიშვნა 17

სასამართლო დავა

სამედიცინო დაწესებულებას დაეკისრა 261 000 (ორას სამოცდაერთი ათასი) ლარის ოდენობით ჯარიმის გადახდა, საქართველოს მთავრობის #36 დადგენილებით დამტკიცებული საყოველთაო ჯანმრთელობის დაცვის სახელმწიფო პროგრამის ფარგლებში, მშობიარობის საერთო რაოდენობაში საკეისრო კვეთების ხვედრითი წილის გადაჭარბებისთვის. წინა საანგარიშგებო პერიოდში სამედიცინო დაწესებულებას გადახდილი აქვს 249 120 (ორას ორმოცდაცხრა ათას ასოცი) ლარი. შესაბამისად, გადასახდელი ჯარიმის ვალდებულება შეადგენს 11 880 (თერთმეტიათას რვაას ოთხმოცი) ლარს რომლის გადახდა შეჩერებულია სასამართლოს მიერ საქმეზე საბოლოო გადაწყვეტილების მიღებამდე. სასამართლო დავის საგანია ჯარიმის ოდენობით თანხის (რომელიც უკვე სამედიცინო დაწესებულებას უკვე ჩამოეჭრა შესრულებული სამუშაოდან) სამედიცინო დაწესებულებისათვის უკან დაბრუნება.

პაციენტ ა.გ-ს სასამართლო დავა აქვს სამედიცინო დაწესებულებასა და ფენილკეტუურიის სკრინინგის განმახორციელებელთან. 346 442 ლარს ოდენობით კომპენსაციის მისაღებად. მტკიცებულებათა ერთობლიობით მენეჯმენტი ადგენს, რომ კლინიკა ჰერა 2011-ს არავითარი ბრალი არ მიუძღვის მოსარჩელესთვის ჯანმრთელობის ზიანის მიყენებაში. ფინანსური ზარალის დადგომის ალბათობა 5% დაბალია. აღნიშნული ვერ აკმაყოფილებს პირობითი ვალდებულებად აღიარების კრიტერიუმს.

პაციენტ ხ.გ-ს სასამართლო დავა აქვს სამედიცინო დაწესებულებასთან მორალური და მატერიალური ზარალის ანაზღაურების მოთხოვნით 100 000 ლარს ოდენობით. მენეჯმენტმა და სამედიცინო პერსონალმა იმსჯელა და დასკვნა რომ აღნიშნული პაციენტის ჯანმრთელობის მდგომარეობის გაუარესება არაა გამოწვეული სამედიცინო მომსახურებით, რომ კლინიკა ჰერა 2011-ს არავითარი ბრალი არ მიუძღვის მოსარჩელესთვის ჯანმრთელობის ზიანის მიყენებაში. ფინანსური ზარალის დადგომის ალბათობა 5% დაბალია. აღნიშნული ვერ აკმაყოფილებს პირობითი ვალდებულებად აღიარების კრიტერიუმს.

შენიშვნა 13

სხვა ხარჯი

	31.12.2019	31.12.2018
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	-	-
ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ზარალი	-	-
მოგების გადასახადი - სხვა	-	-
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	-	-
სხვა ხარჯები		
სულ	-	-



შ.პ.ს. „ქვეყანა-2011“, ქ. თბილისი, ლუბლიანას ქ. №5, ტელ: 2232163, 2252921

შენიშვნა 14

სხვა შემოსავალი

	31.12.2019	31.12.2018
არასაოპერაციო შემოსავალი	51 464	-
სულ	51 464	0

შენიშვნა 15

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	31.12.2019	31.12.2018
საკუროს სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(105 753)	(15 641)
სულ	(105 753)	(15 641)

შენიშვნა 16

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

COVID-19 ვირუსით გამოწვეულ პანდემიის გამო

მიმდინარე ბიზნეს სესხზე, განხორციელებს სამ თვიანი საშეღავათო პერიოდის გააქტიურება

რამაც ავტომატურად გამოიწვია სესხის ვადის 3 თვით გაზრდა, ყოველთვიური გადასახდელი (შენატანი) უცვლელია.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგომ მაკორექტირებელი მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

მფლობელებს შორის წილები გადანაწილებულია შემდეგნაირად

	31.12.2019
ხათუნა ჯანგველაძე (პ/ნ 01019009311)	27,14%
ირაკლი მაჭარაძე (პ/ნ 01010005406)	5%
სიმონ ლოლბერიძე (პ/ნ 01024005515)	6,78%
გელა მეცხვარიშვილი (პ/ნ 01005000697)	10,18%
მიხეილ ხატიაშვილი (პ/ნ 01008004652)	27,14%
ასლან გელოვანი (პ/ნ 01005005197)	13,58%
თამარ მანაგაძე (პ/ნ 01009011097)	10,18%
	100,00%



შ.პ.ს. „ქვერცხი-2011“, ქ. თბილისი, ლუბლიანას ქ. №5, ტელ: 2232163, 2252921

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული
ანაზღაურება

	31.12.2019	31.12.2018
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	360 000	360 000
სულ	360 000	360 000

დირექტორი: ირაკლი მაჭარაძე /-----/

ფინანსური დირექტორი: თეონა
იმერლიშვილი /-----/

მთ. ბუღალტერი: მაია ზაქარაია /-----/