

# შპს ჯანდაცვის საერთაშორისო სააგენტო ნიუ ლაიფ ჯორჯია

ს/კ 404862546

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის.

შპს ჯანდაცვის საერთაშორისო სააგენტო ნიუ ლაიფ ჯორჯია (ს/კ 404862546)

## ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

|                                                     | 31-12-20                                 | 31-12-19                                 | 31-12-18                                         |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                     | საანგარიშგებო<br>პერიოდის<br>ბოლო თარიღი | საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო<br>თარიღი | წინა<br>საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო<br>თარიღი |
| <b>აქტივები</b>                                     |                                          |                                          |                                                  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                         | 1,147,675                                | 2,369,079                                | 1,748,022                                        |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                  | 3,150                                    | 3,150                                    | 3,150                                            |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი | 186,867                                  | 342                                      | 113,575                                          |
| მარაგები                                            | -                                        | -                                        | -                                                |
| - მზა პროდუქცია                                     | -                                        | -                                        | -                                                |
| - სხვა                                              | -                                        | -                                        | -                                                |
| საინვესტიციო ქონება                                 | -                                        | -                                        | -                                                |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                             | 417,639                                  | 79,551                                   | -                                                |
| ბიოლოგიური აქტივები                                 | -                                        | -                                        | -                                                |
| - თვითღირებულების მოდელით                           | -                                        | -                                        | -                                                |
| - გადაფასების მოდელით                               | -                                        | -                                        | -                                                |
| გუდვილი                                             | -                                        | -                                        | -                                                |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                        | 379                                      | 421                                      | 468                                              |
| ძირითადი საშუალებები                                | 158,353                                  | 160,478                                  | 105,579                                          |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                   | -                                        | -                                        | -                                                |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში | -                                        | -                                        | -                                                |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                          | -                                        | -                                        | -                                                |
| <b>სულ აქტივები</b>                                 | <b>1,914,063</b>                         | <b>2,613,021</b>                         | <b>1,970,794</b>                                 |

ვალდებულებები

|                                                                                             |                  |                  |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                                                                | -                | -                | -                |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       | 314,606          | 47,895           | 233,067          |
| ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები                                                       | -                | -                | -                |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          | 7,264            | -                | -                |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  | 40,692           |                  | 487              |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                  | 1,380,137        | 1,483,680        | 1,272,852        |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები                                                             | -                | -                | -                |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები                                                          | -                | -                | -                |
| მიღებული გრანტები                                                                           | -                | -                | -                |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          | -                | -                | -                |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                                                    | <b>1,742,699</b> | <b>1,531,574</b> | <b>1,506,406</b> |
|                                                                                             |                  |                  |                  |
| საკუთარი კაპიტალი                                                                           |                  |                  |                  |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 100              | 100              | 100              |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         | -                | -                | -                |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                | -                | -                | -                |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                                                               | 171,264          | 1,081,347        | 464,288          |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         | -                | -                | -                |
| სხვა რეზერვები                                                                              | -                | -                | -                |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                | <b>171,364</b>   | <b>1,081,447</b> | <b>464,388</b>   |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>                                               | <b>1,914,063</b> | <b>2,613,021</b> | <b>1,970,794</b> |

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

|                              | 31-12-20                 | 31-12-19                 |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                              | საანგარიშგებო<br>პერიოდი | საანგარიშგებო<br>პერიოდი |
| ნეტო ამონაგები               | 783,021                  | 2,697,082                |
| საქონლის გაყიდვიდან          | 63,988                   | 123,865                  |
| მომსახურების გაწევიდან       | 695,869                  | 2,542,310                |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან | -                        | -                        |
| სხვა                         | 23,163                   | 30,907                   |

|                                       |         |           |
|---------------------------------------|---------|-----------|
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება | 61,071  | 117,967   |
| თვითღირებულება                        | -       | -         |
| საწყისი მარაგები                      |         |           |
| მარაგების შესყიდვა                    | 61,071  | 117,967   |
| გადამუშავების დანახარჯები             |         |           |
| საბოლოო მარაგები                      |         |           |
| საერთო მოგება                         | 721,949 | 2,579,115 |

|                                          |           |           |
|------------------------------------------|-----------|-----------|
| სხვა შემოსავალი                          | -         | -         |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                 | 1,605,902 | 1,557,964 |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                     | 20,209    | 13,942    |
| საპროცენტო შემოსავალი:                   | -         | -         |
| საპროცენტო ხარჯი :                       | -         | -         |
| იჯარის ხარჯი                             | 172,686   | 130,622   |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი | 401,068   | 384,808   |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                   | 2,199,865 | 2,087,336 |

|                   |             |         |
|-------------------|-------------|---------|
| საოპერაციო მოგება | (1,477,916) | 491,779 |
|-------------------|-------------|---------|

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:

|                                                                        |             |         |
|------------------------------------------------------------------------|-------------|---------|
| ფინანსური აქტივები (გაუფასურება)                                       | -           | -       |
| მარაგები (გაუფასურება)                                                 | -           | -       |
| სხვა არაფინანსური აქტივები (გაუფასურება)                               | -           | -       |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:                | -           | -       |
| მიღებული დივიდენდები                                                   |             | -       |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)                          | 225,203     | 125,280 |
| მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან | 225,203     | 125,280 |
| მოგების გადასახადი                                                     | -           | -       |
| მოგება/(ზარალი)                                                        | (1,252,712) | 617,059 |

|                                                                             |             |         |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|---------|
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):                                           |             |         |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი |             |         |
| სხვა                                                                        |             |         |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                      | -           | -       |
| მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)                                          | (1,252,712) | 617,059 |

|                                                 |           |           |
|-------------------------------------------------|-----------|-----------|
| კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი) | 1,081,446 | 464,388   |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...) |           |           |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)  | (433,437) |           |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში           | 776,068   | (1)       |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                       | -         | -         |
| კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს           | 171,364   | 1,081,446 |

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

|                                                   | 31-12-20                 | 31-12-19                 |
|---------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                   | საანგარიშგებო<br>პერიოდი | საანგარიშგებო<br>პერიოდი |
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან   | (1,221,404)              | 621,057                  |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან |                          |                          |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან    |                          |                          |
| წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში | (1,221,404)              | 621,057                  |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                            |                          |                          |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში       | 2,369,079                | 1,748,022                |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს            | 1,147,675                | 2,369,079                |

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 საადრიცხვო 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 | 12/31/2020 |
|------------------------|------------|------------|
| მომსახურების გაწევიდან | 2,542,310  | 695,869    |

სხვა შემოსავლები და საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი.

სხვა შემოსავლებში შედის ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი (1377 ლარი), სადაზღვევო კომპანიის მიმერ ანაზღაურებული ზარალის თანხა (1380 ლარი), ანაბარზე დარიცხული სარგებელი (20405.56 ლარი); საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავალში შედის იმპორტირებული ავეჯი, რომლის რეალიზაცია მოხდა ფიზიკურ პირზე (63, 988 ლარი) (ერთჯერადი ოპერაცია).

|                     | 12/31/2019 | 12/31/2020 |
|---------------------|------------|------------|
| საქონლის გაყიდვიდან | 123,865    | 63,988     |
| სხვა                | 30,907     | 23,163     |

#### მარაგები

კომპანიამ 2020 წელში განახორციელა ერთჯერადად საქონლის შესყიდვა (იმპორტი) და მისი რეალიზაცია ადგილზე ფიზიკურ პირზე. შესაბამისად საწყისი და საბოლოო მარაგები არგააჩნია. მხოლოდ ერთჯერადად მოხდა შესყიდვა, 61,071 ლარმა შეადგინა აღნიშნული საქონლის თვითღირებულება. (თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, ტრანსპორტირების და საბაჟოს ხარჯებს).

|                    | 12/31/2019 | 12/31/2020 |
|--------------------|------------|------------|
| მარაგების შესყიდვა | 117,967    | 61,071     |

#### 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 - 7 წელი

ავეჯი და ინვენტარი - 7 წელი

სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი

იჯარით აღებული ქონების კეთილმომწყობა - 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 მოგებას ან ზარალში.

#### 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.

#### ძირითადი საშუალებები

|                             | ავეჯი და<br>ოფისის<br>აღჭურვილობა | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | იჯარით<br>აღებული<br>ქონების<br>კეთილმოწყობა | სულ            |
|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------|----------------|
| <b>01 იანვარი 2020</b>      | <b>74,034</b>                     | <b>63,728</b>               | <b>22,716</b>                                | <b>160,478</b> |
| შემოსვლა                    | 22,031                            | -                           | -                                            | 22,031         |
| გასვლა                      | 3,989                             | -                           | -                                            | 3,989          |
| პერიოდის ცვეთა              | 11,499                            | 6,390                       | 2,278                                        | 20,167         |
| <b>31 დეკემბერი 2020</b>    | <b>80,577</b>                     | <b>57,338</b>               | <b>20,438</b>                                | <b>158,353</b> |
| წმინდა საბალანსო ღირებულება |                                   |                             |                                              | 158,353        |

ცვეთის მეთოდი: წრფივი

2020 წელში მოხდა ავეჯის გარკვეული რაოდენობის  
რეალიზაცია

#### არამატერიალური აქტივები

|                             | საბუღალტრო პროგრამა | სულ        |
|-----------------------------|---------------------|------------|
| <b>01 იანვარი 2020</b>      | <b>421</b>          | <b>421</b> |
| შემოსვლა                    | -                   | -          |
| გასვლა                      | -                   | -          |
| პერიოდის ცვეთა              | 42                  | 42         |
| <b>31 დეკემბერი 2020</b>    | <b>379</b>          | <b>379</b> |
| წმინდა საბალანსო ღირებულება |                     | 379        |

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 | 12/31/2020 |
|--------------|------------|------------|
| იჯარის ხარჯი | 130,622    | 172,686    |

## სავაჭრო მოთხოვნები

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

|                    | 12/31/2019 | 12/31/2020 |
|--------------------|------------|------------|
| 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 | 12/31/2020 |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი | 342        | 186,867    |

## სავაჭრო ვალდებულებები

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

|                       | 12/31/2019 | 12/31/2020 |
|-----------------------|------------|------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები | 47,895     | 314,606    |

## გამოუმუშავებელი შემოსავლები

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

|                            | 12/31/2019 | 12/31/2020 |
|----------------------------|------------|------------|
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი | 1,483,680  | 1,380,137  |

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებებში ასახულია ბიუჯეტის მიმართ არსებული დავალიანება/ზედმეტობის თანხები.

სხვა მიმდინარე აქტივებში ნაჩვენებია ბიუჯეტში არსებული ზედმეტობა.

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი(ხარჯი)

ამ მუხლში ასახულია კურსთა შორის სხვაობებით გამოწვეული შედეგი.

|                                               | 12/31/2019 | 12/31/2020 |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი) | 125,280    | 225,203    |

კომპანიაში განაწილდა დივიდენდი -433,437 ლარის ოდენობით.

კომპანიას არგააჩნია სასესხო ვალდებულებები.

კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი



ეკატერინე იაშვილი

