



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

„პერა 2011“

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ს/კ 404404042

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:

გვერდი

2

3

4-10

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

დირექტორი: ირაკლი მაქარაძე

ფინანსური დირექტორი: თეონა იმერლიშვილი

მთ. ბუღალტერი: მაია ზაქარაია

თარიღი: 20 სექტემბერი 2021 წ.





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

შპს ჰერა 2011

2020 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2020	01.01.2020
აქტივები	ერთეული ლარი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები	721 427	155 447
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 369 372	1 954 903
მარაგები	209 160	139 095
მოკლევადიანი აქტივები	2 299 958	2 249 445
ძირითადი საშუალებები	7 254 643	7 137 770
გრძელვადიანი აქტივები	7 254 643	7 137 770
სულ აქტივები	9 554 601	9 387 215

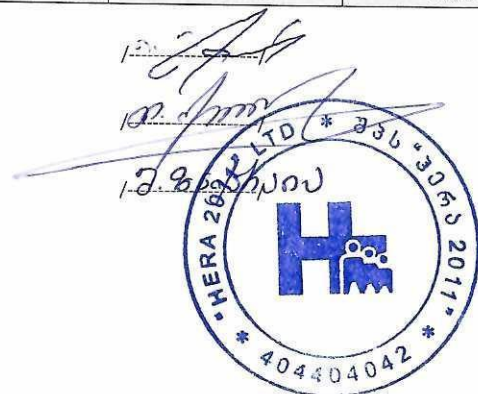
ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	157 562	171 720
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	475 431	454 095
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	282 435	419 453
მოკლევადიანი ვალდებულებები	915 428	1 045 268
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	408 607
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	408 607
სულ ვალდებულებები	915 428	1 453 875

საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	7 101 805	6 681 997
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	1 537 368	1 251 343
სულ საკუთარი კაპიტალი	8 639 174	7 933 340
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9 554 602	9 387 215

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

2020 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

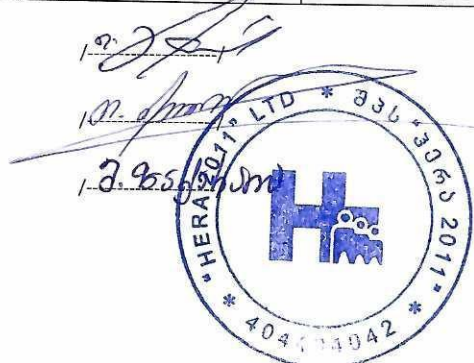
	2020	2019
ამონაგები	9 839 438	8 558 147
სხვა შემოსავალი	362 413	101 411
გამოყენებული მასალები და მარაგები	(1 350 110)	(1 072 990)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	(5 642 929)	(4 932 794)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(268 398)	(249 906)
საპროცენტო ხარჯი	(49 760)	(76 067)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(1 210 468)	(918 145)
სხვა ხარჯები	-	-
საოპერაციო მოგება	1 680 185	1 409 656
არასაოპერაციო შემოსავალი	64 195	51 464
არასაოპერაციო ხარჯი	(2 650)	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	(53 882)	(105 753)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1 687 849	1 355 368
მოგების გადასახადი	(150 481)	(104 025)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	1 537 368	1 251 343

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1 537 368	1 251 343
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	7 933 340	7 271 470
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(831 535)	(591 474)
ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	1 537 368	1 251 343
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8 639 173	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

შენიშვნა 15

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	31.12.2019	31.12.2019
საკუროს სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(53 882)	(105 753)
სულ	(53 882)	(105 753)

შენიშვნა 16

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

COVID-19 ვირუსით გამოწვეულ პანდემიის გამო

მიმდინარე ბიზნეს სესხზე, განხორციელებული 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

	31.12.2020
ხათუნა ჯანგველაძე (პ/ნ 01019009311)	27,14%
ირაკლი მაჭარაძე (პ/ნ 01010005406)	5%
სიმონ ლოლობერიძე (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%
სულ	100,00%

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	31.12.2020	31.12.2019
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	520 000	360 000
სულ	520 000	360 000

დირექტორი: ირაკლი მაჭარაძე

ფინანსური დირექტორი: თეონა იმერლიშვილი

მთ. ბუღალტერი: მაია ზაქარაია





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

„ჰერა 2011“

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ს/კ 404404042

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სარჩევი:	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
საქმიანობის შედეგები	3
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:	4-10

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: 20 სექტემბერი 2021 წ.



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

შპს ჰერა 2011

2020 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2020	01.01.2020
აქტივები	ერთეული ლარი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები	721 427	155 447
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 369 372	1 954 903
მარაგები	209 160	139 095
მოკლევადიანი აქტივები	2 299 958	2 249 445
ძირითადი საშუალებები	7 254 643	7 137 770
გრძელვადიანი აქტივები	7 254 643	7 137 770
სულ აქტივები	9 554 601	9 387 215

ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	157 562	171 720
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	475 431	454 095
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	282 435	419 453
მოკლევადიანი ვალდებულებები	915 428	1 045 268
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	408 607
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	408 607
სულ ვალდებულებები	915 428	1 453 875

საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	7 101 805	6 681 997
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	1 537 368	1 251 343
სულ საკუთარი კაპიტალი	8 639 174	7 933 340
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9 554 602	9 387 215

დირექტორი: ირაკლი მაჭარაძე

/-----/

ფინანსური დირექტორი: თეონა იმერლიშვილი

/-----/

მთ. ბუღალტერი: მაია ზაქარაია

/-----/



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

შპს ჰელომე 2011

2020 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

	2020	2019
ამონაგები	9 839 438	8 558 147
სხვა შემოსავალი	362 413	101 411
გამოყენებული მასალები და მარაგები	(1 350 110)	(1 072 990)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	(5 642 929)	(4 932 794)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(268 398)	(249 906)
საპროცენტო ხარჯი	(49 760)	(76 067)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(1 210 468)	(918 145)
სხვა ხარჯები	-	-
საოპერაციო მოგება	1 680 185	1 409 656
არასაოპერაციო შემოსავალი	64 195	51 464
არასაოპერაციო ხარჯი	(2 650)	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	(53 882)	(105 753)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1 687 849	1 355 368
მოგების გადასახადი	(150 481)	(104 025)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	1 537 368	1 251 343

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1 537 368	1 251 343
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	7 933 340	7 271 470
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(831 535)	(591 474)
ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	1 537 368	1 251 343
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8 639 173	7 931 340

დირექტორი: ირაკლი მაჭარაძე

/-----/

ფინანსური დირექტორი: თეონა იმერლიშვილი

/-----/

მთ. ბუღალტერი: მაია ზაქარაია

/-----/



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

შპს "პირა 2011"

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა 1

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „პირა 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 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

კომპანიამ გასულ პერიოდში წარადგინა ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს სტანდარტებზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი.

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. განმარტებით 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 კლუბადობის 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 გამოთქმებული, ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა 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.



ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების 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 სადარიცხო შეფასებებში

სადარიცხო 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. სადარიცხო შეფასებების ცვლილებას იწვევს ახალი ინფორმაცია ან ახალი მოვლენები, 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 უმცირესს 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 დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას.

თუ შეფასებული 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.



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

სავაჭრო ვალდებულებები

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

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 გადასახდელია 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 გადასაცვანად 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

	31.12.2020	31.12.2019
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	721 427	155 477
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები	-	-
სულ	721 427	155 477



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

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2020	31.12.2019
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1 349 916	1 921 434
გადახდილი ავანსები	19 456	33 469
სულ	1 369 372	1 954 903

შენიშვნა 5

მარაგები

	31.12.2020	31.12.2019
ნედლეული და მასალები	209 160	139 095
სულ	209 160	139 095

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა (1 350 110) ლარი . მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 0 ლარი

შენიშვნა 6

ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნა- ნაგებობა	სამედიცინო ტექნიკა და ინვენტარი	ტექნიკა და ელ.მოწყობილობები	ავეჯი და მოწყობილობა	ჯამი
ნაშთი: 2020 წლის 1 იანვარი	6 198 806	1 449 885	198 142	165 458	8 012 291
შემოსვლები		360 323	24 948	0	385 271
გადაფასება					0
გასხვისება, ჩამოწერა					0
ნაშთი: 2020 წლის 31 დეკემბერი	6 198 806	1 810 207	223 090	165 458	8 397 562
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება					
ნაშთი: 2020 წლის 1 იანვარი	-371 928	-401 042	-61 479	-40 070	-874 520
დარიცხვა წლის განმავლობაში	-123 976	-118 466	-14 467	-11 490	-268 399
გასხვისება და ჩამოწერა					0
ნაშთი: 2020 წლის 31 დეკემბერი	-495 904	-519 508	-75 946	-51 560	-1 142 920
წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2020წლის 1 იანვარი	5 826 878	1 048 843	136 663	125 388	7 137 771
წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2020 წლის 31 დეკემბერი	5 702 902	1 290 700	147 144	113 898	7 254 643

შენიშვნა 7

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2020	31.12.2019
სავაჭრო ვალდებულებები	157 562	171 720
მიღებული ავანსები	-	-
სულ	157 562	171 720



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

შენიშვნა 8

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

	31.12.2020	31.12.2019
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	475 431	454 095
სულ	475 431	454 095

შენიშვნა 9

საგადასახადო ვალდებულებები

	31.12.2020	31.12.2019
გადასახდელი მოგების გადასახადი (განაწილებული მოგებიდან)	-	-
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა	-	-
საშემოსავლო გადასახადები	-	-
დღგ (განთავისუფლებულია)	-	-
ქონების გადასახადი (განთავისუფლებულია)	-	-
სულ	-	-

შენიშვნა 10

სესხები

	31.12.2020	31.12.2019
მოკლევადიანი		
საკრედიტო ხაზი		
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	282 435	60 082
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	-	359 371
სულ	282 435	419 453

შენიშვნა 11

ამონაგები

	31.12.2020	31.12.2019
მომსახურების გაწევა	9 839 438	8 558 147
სხვა	362 413	101 411
სულ	10 201 851	8 659 558

შენიშვნა 12

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31.12.2020	31.12.2019
ჯარიმა	-	-
სხვა საოპერაციო ხარჯები	1 240 468	918 145
სულ	1 240 468	918 145



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

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. 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 ფენილკეტუნურიის 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 ბ.ფ-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

	31.12.2020
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	-
ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ზარალი	-
მოგების გადასახადი - სხვა	-
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	27 629
სხვა ხარჯები	-
სულ	27 629

შენიშვნა 14

სხვა შემოსავალი

	31.12.2020	31.12.2019
არასაოპერაციო შემოსავალი	64 195	51 464
სულ	64 195	51 464



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

შენიშვნა 15

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	31.12.2019	31.12.2019
საკუროს სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(53 882)	(105 753)
სულ	(53 882)	(105 753)

შენიშვნა 16

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

COVID-19 ვირუსით გამოწვეულ პანდემიის გამო

მიმდინარე ბიზნეს სესხზე, განხორციელდება 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

	31.12.2020
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%

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	31.12.2020	31.12.2019
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	520 000	360 000
სულ	520 000	360 000

დირექტორი: ირაკლი მაჭარაძე /-----/

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

მთ. ბუღალტერი: მაია ზაქარაია /-----/