

შპს ჯანდაცვის საერთაშორისო სააგენტო ნიუ ლაიფ ჯორჯია

ს/კ 404862546

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის.

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

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	31-12-21	31-12-20	31-12-19
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	565,086	1,147,675	2,369,079
სავაჭრო მოთხოვნები	3,150	3,150	3,150
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	153	186,867	342
მარაგები	-	-	-
- მზა პროდუქცია	-	-	-
- სხვა	-	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	417,639	417,639	79,551
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
- გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	341	379	421
ძირითადი საშუალებები	150,906	158,353	160,478
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	1,137,275	1,914,063	2,613,021

ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-	-
საგაწრო ვალდებულებები	454,024	314,606	47,895
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	7,264	-
საგადასახადო ვალდებულებები	35,294	40,692	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	1,864,714	1,380,137	1,483,680
მიმდინარე სასესხი ვალდებულებები	-	-	-
გრძელვადიანი სასესხი ვალდებულებები	-	-	-
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	2,354,032	1,742,699	1,531,574
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	100	100	100
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(1,216,857)	171,264	1,081,347
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
სხვა რეზერვები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	(1,216,757)	171,364	1,081,447
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,137,275	1,914,063	2,613,021

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	31-12-21	31-12-20
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	637,269	783,021
საქონლის გაყიდვიდან	-	63,988
მომსახურების გაწვიდან	627,040	695,869
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	10,229	23,163
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-	61,071
თვითღირებულება	-	-
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა	-	61,071
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	637,270	721,949
სხვა შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	1,643,811	1,605,902
ცვეთა და ამორტიზაცია	20 318	20,209
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	-	-
იჯარის ხარჯი	127,200	172,686
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	191,188	401,068
სულ საოპერაციო ხარჯები	1,982,517	2,199,865
საოპერაციო მოგება	(1,345,247)	(1,477,916)

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:

ფინანსური აქტივები (გაუფასურება)	-	-
მარაგები (გაუფასურება)	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები (გაუფასურება)	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	-67,753	225,203
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-67,753	225,203
მოგების გადასახადი	-	-
მოგება/(ზარალი)	(1,413,001)	(1,252,712)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	(1,413,001)	(1,252,712)
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	171,364	1,081,446
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	(433,437)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	24,880	776,068
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(1,216,756)	171,364

შპს ჯანდაცვის საერთაშორისო სააგენტო ნიუ ლაიფ ჯორჯია

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31-12-21	31-12-20
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(582,589)	(1,221,404)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(582,589)	(1,221,404)
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1,147,675	2,369,079
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	565,086	1,147,675

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.

3. ამონაგების აღიარება

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

	12/31/2020	12/31/2021
მომსახურების გაწევიდან	695,869	627,040

4. სხვა შემოსავლები და საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი.

სხვა შემოსავლებში შედის ანაბარზე დარიცხული სარგებელი (10 229 ლარი);

	12/31/2020	12/31/2021
სხვა	23,163	10,229

5. ძირითადი საშუალებები

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

ძირითად საშუალებებს ცვეთა წრფივი მეთოდით ურიცხება.

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 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 მოგებასა ან ზარალში.

6. 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 ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
01 იანვარი 2021	80,577	57,338	20,438	158,353
შემოსვლა	12,871	-	-	12,871
პერიოდის ცვლა	12,540	5,734	2,044	20,318
31 დეკემბერი 2021	80,908	51,604	18,394	150,906
წმინდა საბალანსო ღირებულება				150,906

ცვლის მეთოდი: წრფივი

არამატერიალური აქტივები

	საბუღალტრო პროგრამა	სულ
01 იანვარი 2021	379	379
შემოსვლა	-	-
გასვლა	-	-
პერიოდის ცვლა	38	38
31 დეკემბერი 2021	341	341
წმინდა საბალანსო ღირებულება		341

ცვლის მეთოდი: წრფივი

7. იჯარა

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

	12/31/2020	12/31/2021
იჯარის ხარჯი	172,686	127,200

8. სავაჭრო მოთხოვნები

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

	12/31/2020	12/31/2021
სავაჭრო მოთხოვნები	3,150	3,150

9. გადახდილი ავანსები

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

	12/31/2020	12/31/2021
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	186,867	153

10. სავაჭრო ვალდებულებები

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

	12/31/2020	12/31/2021
სავაჭრო ვალდებულებები	314,606	454,024

11. გამოუმუშავებელი შემოსავლები

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

	12/31/2020	12/31/2021
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	1,380,137	1,864,714

12. საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებებში ასახულია ბიუჯეტის მიმართ არსებული დავალიანება/ზედმეტობის თანხები.

სხვა მიმდინარე აქტივებში ნაჩვენებია ბიუჯეტში არსებული ზედმეტობა.

13. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)

ამ მუხლში ასახულია კურსთა შორის სხვაობებით გამოწვეული შედეგი.

	12/31/2020	12/31/2021
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	225,203	- 67,753

14. კომპანიაში დივიდენდი არ განაწილებულა .

15. კომპანიას არ გააჩნია სასესხო ვალდებულებები.

კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 28 სექტემბერს.

დირექტორი



ეკატერინე იაშვილი

