



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

„ჰერა 2011“

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ს/კ 404404042

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:

გვერდი

2

3

4-12

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: 30 სექტემბერი 2022 წ.



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

შპს ჰერა 2011

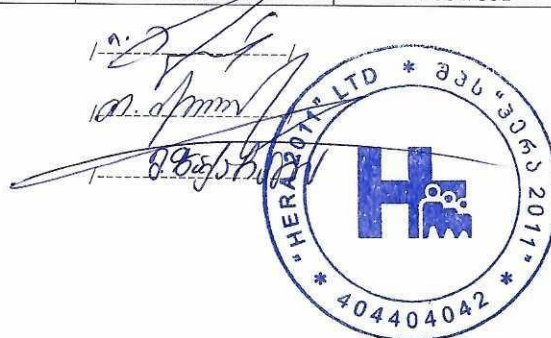
2021 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული ლარი	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	353 166	721 427
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 644 837	1 369 372
მარაგები	315 383	209 160
მოკლევადიანი აქტივები	2 313 386	2 299 959
ძირითადი საშუალებები	7 505 295	7 254 642
გრძელვადიანი აქტივები	7 505 295	7 254 642
სულ აქტივები	9 818 681	9 554 601
ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	257 210	157 562
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	603 523	475 431
საგადასახადო ვალდებულებები	7 338	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	-	282 435
მოკლევადიანი ვალდებულებები	868 071	915 428
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	868 071	915 428
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	7 839 173	7 101 805
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	1 111 437	1 537 368
სულ საკუთარი კაპიტალი	8 950 610	8 639 173
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9 818 681	9 554 601

დირექტორი: ირაკლი მაჭარაძე

ფინანსური დირექტორი: თეონა იმერლიშვილი

მთ. ბუღალტერი: მაია ზაქარაია



შპს ჰერა 2011

2021 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

ერთეული ლარი	31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	11 246 373	9 839 438
სხვა შემოსავალი	318 701	362 413
გამოყენებული მასალები და მარაგები	(1 902 010)	(1 350 110)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	(6 734 899)	(5 642 929)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(293 717)	(268 398)
საპროცენტო ხარჯი	(21 180)	(49 760)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(1 353 592)	(1 210 468)
სხვა ხარჯები	-	-
საოპერაციო მოგება	1 259 675	1 680 185
არასაოპერაციო შემოსავალი	120 992	64 195
არასაოპერაციო ხარჯი	-	(2 650)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	(123 996)	(53 882)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1 256 671	1 687 849
მოგების გადასახადი	(145 235)	(150 481)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	1 111 436	1 537 368

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1 111 436	1 537 368
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	8 639 173	7 933 340
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(800 000)	(831 535)
ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	1 111 437	1 537 368
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8 950 610	8 639 173

დირექტორი: ირაკლი მაჭარაძე

ფინანსური დირექტორი: თეონა იმერლიშვილი

მთ. ბუღალტერი: მაია ზაქარაია



შენიშვნა 16

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგომ მაკორექტირებელი მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

მფლობელებს შორის წილები გადანაწილებულია შემდეგნაირად

	31.12.2021	31.12.2020
ხათუნა ჯანგველაძე (პ/ნ 01019009311)	27,14%	27,14%
ირაკლი მაჭარაძე (პ/ნ 01010005406)	5%	5%
სიმონ ლოლობერიძე (პ/ნ 01024005515)	6,78%	6,78%
გელა მეცხვარიშვილი (პ/ნ 01005000697)	10,18%	10,18%
მიხეილ ხატიაშვილი (პ/ნ 01008004652)	27,14%	27,14%
ასლან გელოვანი (პ/ნ 01005005197)	13,58%	13,58%
თამარ მანაგაძე (პ/ნ 01009011097)	10,18%	10,18%
	100,00%	100,00%

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	31.12.2021	31.12.2020
შრომის ანაზღაურება მთლიანად სულ	568 200	520 000

დირექტორი: ირაკლი მაჭარაძე

ფინანსური დირექტორი: თეონა იმერლიშვილი

მთ. ბუღალტერი: მაია ზაქარაია





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

„ჭერა 2011“

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ს/კ 404404042

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სარჩევი:	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
საქმიანობის შედეგები	3
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:	4-12

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: 30 სექტემბერი 2022 წ.



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

შპს ჰერა 2011

2021 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული ლარი	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	353 166	721 427
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 644 837	1 369 372
მარაგები	315 383	209 160
მოკლევადიანი აქტივები	2 313 386	2 299 959
ძირითადი საშუალებები	7 505 295	7 254 642
გრძელვადიანი აქტივები	7 505 295	7 254 642
სულ აქტივები	9 818 681	9 554 601
ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	257 210	157 562
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	603 523	475 431
საგადასახადო ვალდებულებები	7 338	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	-	282 435
მოკლევადიანი ვალდებულებები	868 071	915 428
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	868 071	915 428
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	7 839 173	7 101 805
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	1 111 437	1 537 368
სულ საკუთარი კაპიტალი	8 950 610	8 639 173
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9 818 681	9 554 601

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

2021 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

ერთეული ლარი	31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	11 246 373	9 839 438
სხვა შემოსავალი	318 701	362 413
გამოყენებული მასალები და მარაგები	(1 902 010)	(1 350 110)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	(6 734 899)	(5 642 929)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(293 717)	(268 398)
საპროცენტო ხარჯი	(21 180)	(49 760)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(1 353 592)	(1 210 468)
სხვა ხარჯები	-	-
საოპერაციო მოგება	1 259 675	1 680 185
არასაოპერაციო შემოსავალი	120 992	64 195
არასაოპერაციო ხარჯი	-	(2 650)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	(123 996)	(53 882)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1 256 671	1 687 849
მოგების გადასახადი	(145 235)	(150 481)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	1 111 436	1 537 368

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1 111 436	1 537 368
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	8 639 173	7 933 340
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(800 000)	(831 535)
ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	1 111 437	1 537 368
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8 950 610	8 639 173

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 2021 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. ძირითადი მიმართულებებია: მეანობა-გინეკოლოგია, ახალშობილთა რეანიმაცია და ზოგადი ქირურგია.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ლუბლიანას ქ. 5

შენიშვნა 2

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს 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 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 გამომუშავებული, 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 სააღრიცხვო შეფასებებში

სააღრიცხვო პოლიტიკა შერჩევა და გამოყენება ხდება უცვლელად, მსგავსი სამეურნეო ოპერაციების და სხვა მოვლენების ან გარემოებებისათვის.

თუ მის ფასს სპეციალურად ეხება რომელიმე ოპერაციას, სხვა მოვლენას ან გარემოებას, კლინიკამ უნდა გამოიყენოს ეს სტანდარტი. თუმცა, კლინიკა ვალდებული არ არის, გამოიყენოს მის ფასს-ის ესა თუ ის მოთხოვნა, თუ ამის გაკეთებას არ ექნება არსებითი გავლენა.

სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებას არ წარმოადგენს:

(ა) ახალი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენება სამეურნეო ოპერაციების, რომელთა ეკონომიკური შინაარსი განსხვავდება ადრე მომხდარისგან;

(ბ) ახალი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენება სამეურნეო ოპერაციების, რომლებიც აქამდე არ მომხდარა, ან არსებითი არ იყო;

(გ) რეალური ღირებულების მოდელიდან თვითღირებულების მოდელზე გადასვლა იმ შემთხვევაში, როდესაც შესაძლებელი აღარ არის აქტივის რეალური ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა (ან პირიქით).

თუ სტანდარტით დაშვებულია სააღრიცხვო მიდგომის (მათ შორის, შეფასების საფუძვლის) არჩევის შესაძლებლობა და კლინიკა ცვლის წინა პერიოდებში არჩეულ მიდგომას, ეს სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებაა.

ძირითადი საშუალებების რომელიმე კლასისთვის თვითღირებულების მოდელიდან გადაფასების მოდელზე გადასვლა არის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება, მაგრამ უნდა აისახოს როგორც გადაფასება (პერსპექტიულად და არა რეტროსპექტიულად).

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 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.

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 მოკლევადიან 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.



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

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცემელი 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.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

დღგ-ისაგან განთავისუფლებულია სამედიცინო მომსახურება, ჯანდაცვის სახელმწიფო პროგრამებით გათვალისწინებული ღონისძიებები;

საგარეო ეკონომიკური საქმიანობის სასაქონლო ნომენკლატურის 30-ე თავით გათვალისწინებული ფარმაცევტული პროდუქციის, მათ შორის ვაქცინების მიწოდება ან/ და იმპორტი;

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

	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	353 166	721 427
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები	-	-



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

სულ	353 166	721 427
-----	---------	---------

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1 624 470	1 349 916
გადახდილი ავანსები	20 367	19 456
სულ	1 644 837	1 369 372

შენიშვნა 5

მარაგები

	31.12.2021	31.12.2020
ნედლეული და მასალები	315 383	209 160
სულ	315 383	209 160

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა (1 902 010) ლარი . მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 0 ლარი

შენიშვნა 6

ძირითადი საშუალებები

	შენობა- ნაგებობა	სამედიცინო ტექნიკა და ინვენტარი	ტექნიკა და ელ.მოწყობი ლობები	ავიჯი და მოწყობილობა	ჯამი
ნაშთი: 2021 წლის 1 იანვარი	6 198 806	1 810 207	223 090	165 458	8 397 562
შემოსვლები		307 076	195 219	42 072	544 368
გადაფასება					0
გასხვისება, ჩამოწერა					0
ნაშთი: 2021 წლის 31 დეკემბერი	6 198 806	2 117 283	418 309	207 530	8 941 929
<i>დაგროვილი ცვლილება და გაუფასურება</i>					
ნაშთი: 2021 წლის 1 იანვარი	-495 904	-519 507	-75 946	-51 560	-1 142 918
დარიცხვა წლის განმავლობაში	-123 976	-146 911	-11 154	-11 676	-293 718
გასხვისება და ჩამოწერა					0
ნაშთი: 2021 წლის 31 დეკემბერი	-619 881	-666 418	-87 100	-63 236	-1 436 636
წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2021წლის 1 იანვარი	5 702 902	1 290 701	147 144	113 898	7 254 642



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

წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2021 წლის 31 დეკემბერი	5 578 925	1 450 866	331 209	144 294	7 505 295
---	-----------	-----------	---------	---------	-----------

შენიშვნა 7

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო ვალდებულებები	257 210	157 562
მიღებული ავანსები	-	-
სულ	257 210	157 562

შენიშვნა 8

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

	31.12.2020	31.12.2020
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	603 523	475 431
სულ	603 523	475 431

შენიშვნა 9

საგადასახადო ვალდებულებები

	31.12.2021	31.12.2020
გადასახდელი მოგების გადასახადი (განაწილებული მოგებიდან)	-	-
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა	-	-
საშემოსავლო გადასახადები	7 338	-
დღგ (განთავისუფლებულია)	-	-
ქონების გადასახადი (განთავისუფლებულია)	-	-
სულ	7 338	-

შენიშვნა 10

სესხები

	31.12.2021	31.12.2020
მოკლევადიანი		
საკრედიტო ხაზი		
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	-	282 435
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	-	-
-	-	282 435



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

შენიშვნა 11

ამონაგები

	31.12.2021	31.12.2020
მომსახურების გაწევა	11 246 373	9 839 438
სხვა	439 693	362 413
სულ	11 686 066	10 201 851

შენიშვნა 12

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31.12.2021	31.12.2020
კომუნალური ხარჯი	223 273	169 762
სამედიცინო ჟანგბადის ხარჯი	57 866	36 008
სამეურნეო და ერთჯერადი მოვლის საგნები	201 326	182 612
პანიენტის კვების ხარჯი	184 001	143 082
შესყიდული სამედიცინო მომსახურების ხარჯი	89 139	92 892
სხვა საოპერაციო ხარჯები	597 987	586 112
სულ	1 353 592	1 210 468

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 (თერთმეტი ათას 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 ფენილკეტონურიის სკრინინგის განმახორციელებელთან. 346 442 ლარს ოდენობით კომპენსაციის მისაღებად. მტკიცებულებათა ერთობლიობით მენეჯმენტი ადგენს, რომ კლინიკა ჰერა 2011-ს არავითარი ბრალი არ მიუძღვის მოსარჩელესთვის ჯანმრთელობის ზიანის



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

მიყენებაში.ფინანსური ზარალის დადგომის ალბათობა 5% დაბალია. აღნიშნული ვერ აკმაყოფილებს პირობით ვალდებულებად აღიარების კრიტერიუმს.
პაციენტ ხ.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

	31.12.2021	31.12.2020
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	-	-
ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ზარალი	-	-
მოგების გადასახადი - სხვა	4 058	-
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	-	-
სულ	4 058	-

შენიშვნა 14

სხვა შემოსავალი

	31.12.2021	31.12.2020
არასაოპერაციო შემოსავალი	120 992	64 195
სულ	120 992	64 195

შენიშვნა 15

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	31.12.2021	31.12.2020
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(123 996)	(53 882)
სულ	(123 996)	(53 882)



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

შენიშვნა 16

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელი მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

მფლობელებს შორის წილები გადანაწილებულია შემდეგნაირად

	31.12.2021	31.12.2020
ხათუნა ჯანგველაძე (პ/ნ 01019009311)	27,14%	27,14%
ირაკლი მაჭარაძე (პ/ნ 01010005406)	5%	5%
სიმონ ღოღობერიძე (პ/ნ 01024005515)	6,78%	6,78%
გელა მეცხვარიშვილი (პ/ნ 01005000697)	10,18%	10,18%
მიხეილ ხატიაშვილი (პ/ნ 01008004652)	27,14%	27,14%
ასლან გელოვანი (პ/ნ 01005005197)	13,58%	13,58%
თამარ მანაგაძე (პ/ნ 01009011097)	10,18%	10,18%
	100,00%	100,00%

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	31.12.2021	31.12.2020
შრომის ანაზღაურება მთლიანად სულ	568 200	520 000

დირექტორი: ირაკლი მაჭარაძე /-----/

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

მთ. ბუღალტერი: მაია ზაქარაია /-----/