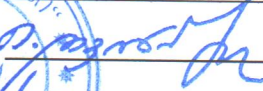


შპს „სენამედ-პლიუსი“ ს/კ 404945761
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი
შენიშვნები 2021 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/

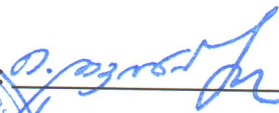


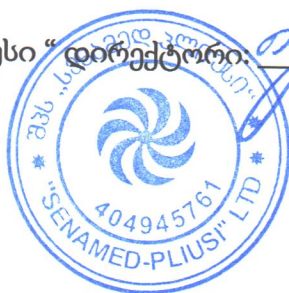
შპს სენამედ-პლიუსი ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	14727	35394	54603
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	666788	137411	119429
გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	0	0	0
მარაგები	6066	7943	6115
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	6066	7943	6115
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	53600	18308	117
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გასაყიდი ფასის მოდელით	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	701673	560215	403107
მიწა	81000	81000	81000
შენობა-ნაგებობები	7738	8145	8574
სხვა ძირითადი საშუალებები	612935	471070	313533
არამატერიალური აქტივები	0	0	0
საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
კაპიტალი (გაუნადგებელი ნაწილი)	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
სულ აქტივები	1442854	759271	583371
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	133014	7029	10294
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი	0	0	0
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები	0	0	0
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	0	0	0
სხვა ნასესხები თანხები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	133014	7029	10294

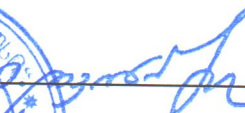
შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი (სს-ისთვის სააქციო კაპიტალი)	0	0	0
საემისიო კაპიტალი	679100	680944	513384
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	630740	71298	59693
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1309840	752242	573077
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1442854	759271	583371

შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



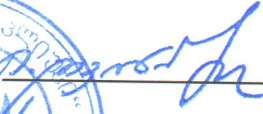
შპს სენამედ-პლიუსი საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	1850456	1158520
საქონლის გაყიდვიდან	0	1158520
მომსახურების გაწევიდან	1850456	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-443105	-221180
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1407351	937340
სხვა შემოსავალი	115934	0
ადმინისტრაციისა და გაყიდვების ხელფასების ხარჯი	-797378	-738225
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-79270	-63994
გაუფასურების ხარჯი:	0	0
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-32043	-24758
დივიდენდად გაცემული არაფულადი აქტივის საბაზრო ღირებულების კორექტირება	0	0
ცვლილება ბიოლოგიური აქტივის გასაყიდ ფასში	0	0
სხვა ხარჯები	-55152	-98758
მოგება / ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	559442	11605
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	559442	11605
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება:		
გადაანგარიშებული	71298	59693
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	71298	59693
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა	0	0

შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:

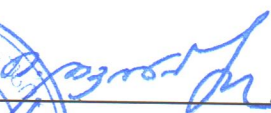


/ი.ღვინიაშვილი/

გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა	0	0
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	630740	71298

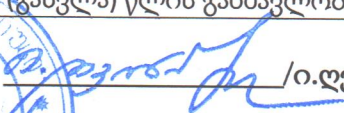
შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



შპს სენამედ-პლიუსი ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	0	0
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	0	0
სხვა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	0	0
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	0	0
გადახდილი მოგების გადასახადი	0	0
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	0	0
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	0	0
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	0	0
სესხის (გაცემა) და შემდგომი დაბრუნება	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან	0	0
მიღებული პროცენტი	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	0	0
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებად	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	0	0
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯაროდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა	0	0
სესხის ძირის გადახდა	-20667	-19209
სესხის პროცენტის გადახდა	0	0
დივიდენდების გადახდა	0	0
სხვა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	0	0
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-20667	-19209
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	-20667	-19209

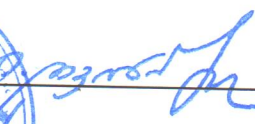
შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	35394	54603
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	0
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	14727	35394

შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/

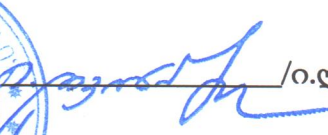


შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



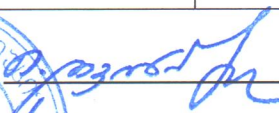
**შპს სენამედ-პლიუსი
(კონსოლიდირებული)
ფინანსური მდგომარეობა**

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	154236	71688	54603
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	701431	137411	119429
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	10000	0	0
მარაგები	64477	18188	6115
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	64477	18188	6115
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	54205	18308	117
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	814166	688107	403107
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1798515	933702	583371
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	254226	22000	10294
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	5482	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	254226	27482	10294
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	160000	0
საემისიო შემოსავალი	679100	680944	513384

შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	865189	65276	59693
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	1544289	906220	573077
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1544289	906220	573077
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1798515	933702	583371
სულ მოკლევადიანი აქტივები	984349	245595	297147
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



შპს სენამედ-პლიუსი (კონსოლიდირებული) საქმიანობის შედეგები		
	31/12/2021	31/12/2020
საქმიანობის შედეგები		
ნეტო ამონაგები	2313058	1160144
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	2313058	1160144
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-618386	-221180
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1694672	938964
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	129332	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-835420	-738225
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-94072	-63994
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-32043	-25423
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-57394	-105739
სულ საოპერაციო ხარჯები	-889597	-933381
საოპერაციო მოგება	805075	5583
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	805075	5583
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	805075	5583
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		

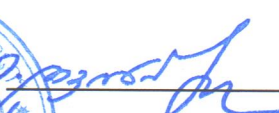
შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	805075	5583
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	805075	5583
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	0	0
მოგება / (ზარალი)	805075	5583
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	805075	5583
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	805075	5583
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	906220	573077
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-167006	327560
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1544289	906220

შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



შპს სენამედ-პლიუსი (კონსოლიდირებული) ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	82548	17085
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	82548	17085
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	71688	54603
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	154236	71688

შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სენამედ-პლიუსი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. რეგისტრაციის დღიდან საწარმოს სახელწოდება იყო შპს „სენამედ-პლიუსი“. საწარმოს იურიდიული მისამართი არის საქართველო, საქართველო, ქ. თბილისის ვაკე-საბურთალოს რაიონში, ფალიაშვილის ქ., N 62ა, საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო ქალაქი სენაკი ჭყონდიდელის ქ #13.

შპს სენამედ-პლიუსის დაფუძნებულია შემდეგი პირები:

50%-ივეტა ღვინიაშვილი ფიზიკური პირის;

50%-202948819, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება სენა-მედი საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა -სამედიცინო მომსახურება

დირექტორი - 01008026698, ივეტა ღვინიაშვილი

შპს სენამედ-პლიუსი მიერ 07/09/2020 რეგისტრირებულია შპს სენალაბი, საინდენტიფიკაციო კოდით 405410764. მისი იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ტირიფების ქ. №3, სადარბაზო №2, სართული №1, ბინა №10, ფაქტური მისამართია-ქალაქი სენაკი ჭყონდიდელის ქ #13.

შპს „სენალაბის“ დამფუძნებლები არიან შემდეგი პირები:

50%-შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება მედიქალ ვორლდ, 406156109;

50%-შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება სენამედ-პლიუსი, 404945761

დირექტორი - ივეტა ღვინიაშვილი, 01008026698

დირექტორი - მარინე დუნდუა, 01015010926

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა ჯანდაცვის სხვა საქმიანობები.

საწარმოები ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავენ და ხარჯავენ საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მათი ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

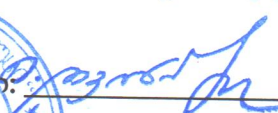
ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ინდივიდუალურად შპს სენამედ-პლიუსისათვის და არის საწარმოების კონსოლიდირებული ანგარიშგება შპს სენამედ-პლიუსი და შპს სენალაბი ერთობლივად 2021 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსსფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოდგენილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის პირველი იანვარი.

შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძვლებიდან მის ფასსზე გადასვლის გავლენა საწარმოს საანგარიშგებო ფინანსურ მდგომარეობაზე, მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულად ნაკადებზე განმარტებულია მე-13 შენიშვნაში.

3. სააღრიცხვოპოლიტიკა

3.1 ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2 ფინანსური ინსტრუმენტები

გაცემული სესხები

გაცემულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება მისაღები ფულადი სახსრების(მათ შორის,გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

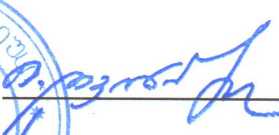
გაცემულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი მოთხოვნა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით გაუფასურების გამოკლებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების გათვალისწინებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის და მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება,რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით,აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივისთვის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც საწარმო მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

4.1. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

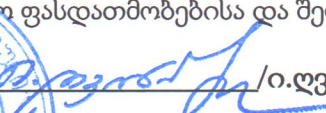
- შენობები - 1,4%
- მანქანა დანადგარები 10-20%
- ოფისის აღჭურვილობა 20-30%
- ავეჯი და სხვა ინვენტარი 20-30%
- სატრანსპორტო საშუალებები 10-20%
- სამუშაო ინვენტარი 14-50%

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

საწარმო აკვირდება ისეთ ფაქტორებს, როგორიცაა ცვლილება აქტივის გამოყენების წესში, მნიშვნელოვანი გაუთვალისწინებელი ფიზიკური ცვეთა, ტექნოლოგიური მიღწევები და საბაზრო ფასების ცვლილებები, რომელიც შეიძლება მიანიშნებდეს, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადა შეიცვალა უკანასკნელი საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ.

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შემენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი) ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა, ანგაცემული კომპენსაციის რეალური ღირებულება. პირვანდელი ღირებულების შეფასებაში მონაწილეობს ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა ელემენტი:

- (ა) მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო საბაჟო გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;

შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



- (ბ) ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირდაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
- (გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რისი ვალდებულებაც საწარმომ აიღო შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

4.2. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10 პროცენტი.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

5. მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

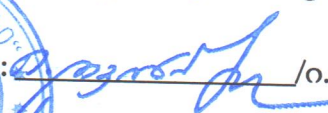
მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის. როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები. გახარჯული მარაგისთვის ღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

6. იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით,

7. აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ

შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



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. იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და 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) თანხადაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

8. 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 როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოს არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

9. 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 თარიღისათვის.

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 კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა,

10. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ

შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი  /ი.ღვინიაშვილი/



საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახითგასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდებაგაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

ციფრული ფორმების ახსნა-განმარტება

11. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები

#	ოპერაციის შინაარსი	31.12.2021წ	31.12.2020წ
1	ნაღდი ფული ერ.ვალუტაში	11863,04ლ	27363,54ლ
2	მიმდ. ანგარიშები ერ. ვალუტაში	2863,63ლ	8030,46ლ
3	მიმდ.ანგარიშები უცხოურ ვალუტაში	0 ლ	0 ლ
	სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	14726,67ლ	35394ლ

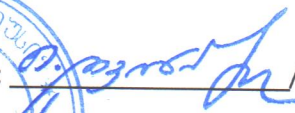
კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში ფული და ფულადი ექვივალენტის რაოდენობა ბოლო 2 წლის განმავლობაში არის შემდეგი რაოდენობით

#	ოპერაციის შინაარსი (კონსოლიდირებული)	31.12.2021წ	31.12.2020წ
1	ფული და ფულის ექვივალენტები	154236ლ	71688ლ

12. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

სავაჭრო მოთხოვნების ფორმირების წყაროა მიწოდებული მომსახურების ღირებულება და მისი გადახდის წესი. შპს სენამედ-პლიუსი ემსახურება, როგორც ფიზიკურ პირებს ასევე მსგავსი პროფილის იურიდიულ პირებს. მისი სერვისების მომხმარებლები არის ასევე სოციალური მომსახურების სააგენტოც. საანგარიშო პერიოდში შპს სენამედ-პლიუსს უფიქსირდება სავაჭრო მოთხოვნების მნიშვნელოვანი ზრდა, რაც გამოწვეულია დებიტორული დავალიანების ზრდით იურიდიული პირების მხრიდან

#	ოპერაციის შინაარსი	31.12.2021წ	31.12.2020წ
1	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	666788ლ	137411ლ

შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების რაოდენობა ბოლო 2 წლის განმავლობაში არის შემდეგი:

#	ოპერაციის შინაარსი (კონსოლიდირებული)	31.12.2021წ	31.12.2020წ
1	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	701431ლ	137411ლ

13. მარაგები:

მარაგების ფორმირების წყაროა იმ დამხამრე მასალების შენაძენები, რომელიც საჭიროა სამედიცინო მომსახურების მიწოდების პროცესში

#	ოპერაციის შინაარსი	31.12.2021წ	31.12.2020წ
1	მარაგები	6066ლ	7943ლ

კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში მარაგების რაოდენობა ბოლო 2 წლის განმავლობაში არის შემდეგი:

#	ოპერაციის შინაარსი (კონსოლიდირებული)	31.12.2021წ	31.12.2020წ
1	მარაგები	64477ლ	18188ლ

14. ძირითადი საშუალებები:

ძირითადი საშუალება სტრუქტურა დამოკიდებულია საქმიანობის სახიდან. ძირითადად ის შეესაბამება სხვადასხვა პროფესიული საჭიროების აპარატურის შეძენით.

#	ოპერაციის შინაარსი	31.12.2021	31.12.2020
1	მიწა	81000ლ	81000ლ
2	შენობა-ნაგებობა	7738ლ	8145ლ
3	სხვა ძირითადი საშუალებები	612935ლ	471700ლ
	სულ	701673ლ	560215ლ

კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში ძ/საშუალებების ღირებულება ბოლო 2 წლის განმავლობაში არის შემდეგი:

#	ოპერაციის შინაარსი (კონსოლიდირებული)	31.12.2021	31.12.2020
1	ძირითადი საშუალებები	814166ლ	688107ლ

15. სავაჭრო ვალდებულებები

#	ოპერაციის შინაარსი	31.12.2021	31.12.2020
1	სავაჭრო ვალდებულებები	133014ლ	7029ლ

შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში სავაჭრო ვალდებულებები ბოლო 2 წლის განმავლობაში არის შემდეგი:

#	ოპერაციის შინაარსი (კონსოლიდირებული)	31.12.2021	31.12.2020
1	სავაჭრო ვალდებულებები	254226ლ	22000ლ

15. შემოსავალი

საანგარიშო პერიოდში საწარმოო შემოსავლები ძირითადად არის სამედიცინო მომსახურეობიდან მიღებული შეწმოსავლები. ასევე საანგარიშო პერიოდში გვაქვს შემოსავალი არასაოპერაციო საქმიანობიდან

#	ოპერაციის შინაარსი	31.12.2021	31.12.2020
1	შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	1850456ლ	1158520ლ
2	არასოპერაციო შემოსავალი	115934ლ	-
3	სულ შემოსავალი	1 966390ლ	1 158520ლ

კონსოლიდირებული ერთიანი შემოსავალი შემდეგია:

#	ოპერაციის შინაარსი	31.12.2021	31.12.2020
1	შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	2 313058ლ	1 160144ლ
2	არასოპერაციო შემოსავალი	129332ლ	-
3	სულ შემოსავალი	2442390ლ	1 160144ლ

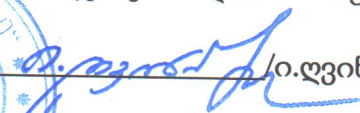
17. ხარჯები

ხარჯები: 2021წ

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(443105ლ)
ამორტიზაცია	(79270ლ)
პერსონალის ხარჯი	(797378ლ)
გადახდილი პროცენტი	(32043ლ)
ზოგადი და სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	(55152ლ)
<u>სულ საერთო ხარჯი</u>	<u>(1 406948ლ)</u>

18. საკუთარი კაპიტალი

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის

შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



თარიღით. დივიდენდები ცხადდება, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ პერიოდში, მაგრამ ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე.

2020-21 წლების განმავლობაში კომპანიის არ გაუცია დივიდენდი.

19. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი

#	ოპერაციის შინაარსი	31.12.2021	31.12.2020
1	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ ზარალი	559442 ლ	11605ლ

საანგარიშგებო პერიოდის კონსოლიდირებული მოგება შეადგენს

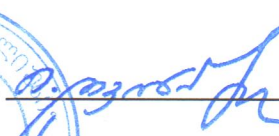
#	ოპერაციის შინაარსი	31.12.2021	31.12.2020
1	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ ზარალი	805075ლ	5583ლ

20. საკუთარ შეფასებაზე და პროფესიონალურ რჩევაზე დაყრდნობით კომპანიის მენეჯმენტი არ ელოდება რაიმე სახის მატერიალურ დანაკარგებს მოთხოვნებთან დაკავშირებით შესაბამისად ფინანსურ უწყისებში რეზერვის აღიარება და შენიშვნების გამოქვეყნება არ მიიჩნია მართებულად.

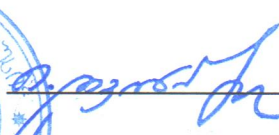
21. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერს.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე რაიმე მნიშვნელოვან მოვლენებს, რომლებმაც ასახვა უნდა ჰპოვონ ფინანსურ ანგარიშგებაში, ადგილი არ ჰქონია.

შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/

