



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

„ჰერა 2011“

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ს/კ 404404042

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

საადრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:

გვერდი

2

3

4-13

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

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

2022 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31/12/2022	31/12/2021
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	854,322	353,166
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,482,167	1,644,837
მარაგები	168,846	315,383
მოკლევადიანი აქტივები	2,505,335	2,313,386
ძირითადი საშუალებები	7,423,752	7,505,295
გრძელვადიანი აქტივები	7,423,752	7,505,295
სულ აქტივები	9,929,087	9,818,681
ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	117,958	257,210
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	796,929	603,523
საგადასახადო ვალდებულებები	-	7,338
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	101,259	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,016,146	868,071
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	65,340	-
გრძელვადიანი ვალდებულებები	65,340	-
სულ ვალდებულებები	1,081,486	868,071
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	8,129,558	7,839,173
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	718,043	1,111,437
სულ საკუთარი კაპიტალი	8,847,601	8,950,610
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9,929,087	9,818,681

დირექტორი: ირაკლი მაჭარაძე

ფინანსური დირექტორი: თეონა იმერლიშვილი

მთ. ბუღალტერი: მაია ზაქარაია

(Handwritten signatures and initials)



შპს ჰერა 2011

2022 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

	31/12/2022	31/12/2022
ამონაგები	12,103,519	11,246,373
სხვა შემოსავალი	345,987	318,701
გამოყენებული მასალები და მარაგები	(1,832,235)	(1,902,010)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	(7,547,499)	(6,734,899)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(416,041)	(293,717)
საპროცენტო ხარჯი	(10,449)	(21,180)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(1,801,656)	(1,353,592)
სხვა ხარჯები	-	-
საოპერაციო მოგება	841,625	1,259,675
არასაოპერაციო შემოსავალი	22,443	120,992
არასაოპერაციო ხარჯი	(6,740)	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	-	(123,996)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	857,329	1,256,671
მოგების გადასახადი	(139,285)	(145,235)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	718,043	1,111,436

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	718,043	1,111,436
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	8,950,610	8,639,173
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(821,052)	(800,000)
ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	718,043	1,111,437
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8,847,601	8,950,610

დირექტორი: ირაკლი მაჭარაძე

ფინანსური დირექტორი: თეონა იმერლიშვილი

მთ. ბუღალტერი: მაია ზაქარაია

Handwritten signatures and initials





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

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

მფლობელებს შორის წილები გადანაწილებულია შემდეგნაირად

	31/12/2022	31/12/2021
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**

	31/12/2022	31/12/2021
შრომის ანაზღაურება მთლიანად სულ	696,300	568,200

დირექტორი: ირაკლი მაჭარაძე

ფინანსური დირექტორი: თეონა
იმერლიშვილი

მთ. ბუღალტერი: მაია ზაქარაია

[Handwritten signatures of the directors and accountant]





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

„ჰერა 2011“

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ს/კ 404404042

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სარჩევი:	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
საქმიანობის შედეგები	3
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:	4-13

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

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

2022 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31/12/2022	31/12/2021
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	854,322	353,166
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,482,167	1,644,837
მარაგები	168,846	315,383
მოკლევადიანი აქტივები	2,505,335	2,313,386
ძირითადი საშუალებები	7,423,752	7,505,295
გრძელვადიანი აქტივები	7,423,752	7,505,295
სულ აქტივები	9,929,087	9,818,681
ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	117,958	257,210
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	796,929	603,523
საგადასახადო ვალდებულებები	-	7,338
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	101,259	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,016,146	868,071
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	65,340	-
გრძელვადიანი ვალდებულებები	65,340	-
სულ ვალდებულებები	1,081,486	868,071
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	8,129,558	7,839,173
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	718,043	1,111,437
სულ საკუთარი კაპიტალი	8,847,601	8,950,610
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9,929,087	9,818,681

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

2022 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

	31/12/2022	31/12/2022
ამონაგები	12,103,519	11,246,373
სხვა შემოსავალი	345,987	318,701
გამოყენებული მასალები და მარაგები	(1,832,235)	(1,902,010)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	(7,547,499)	(6,734,899)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(416,041)	(293,717)
საპროცენტო ხარჯი	(10,449)	(21,180)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(1,801,656)	(1,353,592)
სხვა ხარჯები	-	-
საოპერაციო მოგება	841,625	1,259,675
არასაოპერაციო შემოსავალი	22,443	120,992
არასაოპერაციო ხარჯი	(6,740)	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	-	(123,996)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	857,329	1,256,671
მოგების გადასახადი	(139,285)	(145,235)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	718,043	1,111,436

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	<u>718,043</u>	<u>1,111,436</u>
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	8,950,610	8,639,173
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(821,052)	(800,000)
ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	718,043	1,111,437
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8,847,601	8,950,610

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"

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 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.

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

შენიშვნა 2

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

კომპანიამ გასულ პერიოდში წარადგენია 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 საადრიცხო 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 საადრიცხო 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.



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

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.

შენობა-ნაგებობა 2%

მენეჯმენტის შეფასებით საანგარიშგებო პერიოდში აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, რადგან გაიზარდა მათი ფიზიკური ცვეთა და ასევე დარგში დაჩქარდა ახალი სამედიცინო ტექნიკის დანერგვა. შესაბამისად ახალი შეფასებით ძირითადი საშუალების ღირებულების სამართლიანად ასახვის მიზნით, აქტივების ცვეთის 10% -იანი კოეფიციენტი შეიცვალა.

ძირითადი საშუალებების შემდეგ ჯგუფებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება, ცვეთის ანგარიშგების კლებადი ნაშთის მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

სამედიცინო ტექნიკა და

ინვენტარი 15%

ტექნიკა და ელ. მოწყობილობები

15%

ავტო და მოწყობილობა 15%

ცვლილებები სააღრიცხვო

შეფასებებში

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

თუ მსს ფასს სპეციალურად ეხება რომელიმე ოპერაციას, სხვა მოვლენას ან გარემოებას, კლინიკამ უნდა გამოიყენოს ეს სტანდარტი. თუმცა, კლინიკა ვალდებული არ არის, გამოიყენოს მსს 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).



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

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.



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

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 გადასახელია 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 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 დონის ძიებები;

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.



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

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31/12/2022	31/12/2021
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	354,319	353,166
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები	500,003	-
სულ	854,322	353,166

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31/12/2022	31/12/2021
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1,473,301	1,624,470
გადახდილი ავანსები	8,866	20,367
სულ	1,482,167	1,644,837

შენიშვნა 5

მარაგები

	31/12/2022	31/12/2021
ნედლეული და მასალები	168,846	315,383
სულ	168,846	315,383

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა (1 832 235) ლარი . მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 0 ლარი



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

შენიშვნა 6

ძირითადი საშუალებები

	შენობა- ნაგებობა	სამედიცინო ტექნიკა და ინვენტარი	ტექნიკა და ელ.მოწყობილობები	ავტო და მოწყობილობა	ჯამი
ნაშთი: 2022 წლის 1 იანვარი	6,198,806	2,117,283	418,309	207,530	8,941,929
შემოსვლები		284,098	27,555	22,845	334,498
გადაფასება					0
გასხვისება, ჩამოწერა					0
ნაშთი: 2022 წლის 31 დეკემბერი	6,198,806	2,401,382	445,864	230,375	9,276,427
დაგროვილი ცვლათა და გაუფასურება					
ნაშთი: 2022 წლის 1 იანვარი	(619,881)	(666,418)	(87,100)	(63,236)	(1,436,635)
დარიცხვა წლის განმავლობაში	(123,976)	(236,184)	(34,069)	(21,812)	(416,042)
გასხვისება და ჩამოწერა					0
ნაშთი: 2022 წლის 31 დეკემბერი	(743,857)	(902,601)	(121,169)	(85,048)	(1,852,677)
წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2022 წლის 1 იანვარი	5,578,925	1,450,866	331,209	144,294	7,505,294
წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2022 წლის 31 დეკემბერი	5,454,949	1,498,780	324,695	145,327	7,423,751

შენიშვნა 7

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31/12/2022	31/12/2021
სავაჭრო ვალდებულებები	117,958	257,210
მიღებული ავანსები	-	-
სულ	117,958	257,210

შენიშვნა 8

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

	31/12/2022	31/12/2021
ვალდებულებები	796,929	603,523
თანამშრომელთა მიმართ		
სულ	796,929	603,523



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

შენიშვნა 9

საგადასახადო ვალდებულებები

	31/12/2022	31/12/2021
გადასახდელი მოგების გადასახადი (განაწილებული მოგებიდან)	-	-
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა	-	-
საშემოსავლო გადასახადები დღგ (განთავისუფლებულია)	-	7,338
ქონების გადასახადი (განთავისუფლებულია)	-	-
სულ	31/12/2022	31/12/2021

შენიშვნა 10

სესხები

	31/12/2022	31/12/2021
მოკლევადიანი		
საკრედიტო ხაზი		
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	101,259	-
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	65,340	-
	166,599	-

შენიშვნა 11

ამონაგები

	31/12/2022	31/12/2021
მომსახურების გაწევა	12,103,519	11,246,373
სხვა	368,430	439,693
სულ	12,471,949	11,686,066

შენიშვნა 12



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

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31/12/2022	31/12/2021
კომუნალური ხარჯი	234,407	223,273
სამედიცინო ჟანგბადის ხარჯი	92,976	57,866
სამეურნეო და ერთჯერადი მოვლის საგნები	304,221	201,326
პანიენტის კვების ხარჯი	229,901	184,001
შესყიდული სამედიცინო მომსახურების ხარჯი	26,104	89,139
სხვა საოპერაციო ხარჯები	940,151	597,987
სულ	1,801,656	1,353,592

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 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%-ზე დაბალია. აღნიშნული ვერ აკმაყოფილებს პირობითი ვალდებულებად აღიარების კრიტერიუმს.

პაციენტ ხ.ფ-ს სასამართლო დავა აქვს სამედიცინო დაწესებულებასთან მორალური და მატერიალური ზარალის ანაზღაურების მოთხოვნით 25 000 ლარს ოდენობით. მენეჯმენტმა და სამედიცინო პერსონალმა იმსჯელა და დასკვნა რომ აღნიშნული პაციენტის ჯანმრთელობის მდგომარეობის



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

გაუარესება არაა გამოწვეული სამედიცინო მომსახურებით, რომ კლინიკა ჰერა 2011-ს არავითარი ბრალი არ მიუძღვის მოსარჩელესთვის ჯანმრთელობის ზიანის მიყენებაში. ფინანსური ზარალის დადგომის ალბათობა 5%-ზე დაბალია. აღნიშნული ვერ აკმაყოფილებს პირობითი ვალდებულებად აღიარების კრიტერიუმს.

შენიშვნა 13

სხვა ხარჯი

	31/12/2022	31/12/2021
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	-	-
ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ზარალი	-	-
მოგების გადასახადი - სხვა	5,540	4,058
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	-	-
სულ	5,540	4,058

შენიშვნა 14

სხვა შემოსავალი

	12/31/2021	12/31/2021
არასაოპერაციო შემოსავალი	22,443	120,992
სულ	22,443	120,992

შენიშვნა 15

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	12/31/2021	12/31/2021
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(1,135)	(123,996)
სულ	(1,135)	(123,996)

შენიშვნა 16

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მავორეპტირებული მოვლენებს ადგილი არ ქონია.



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

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

მფლობელებს შორის წილები გადანაწილებულია შემდეგნაირად

	31/12/2022	31/12/2021
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

	31/12/2022	31/12/2021
შრომის ანაზღაურება მთლიანად სულ	696,300	568,200

დირექტორი: ირაკლი მაჭარაძე /-----/

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

მთ. ბუღალტერი: მაია ზაქარაია /-----/