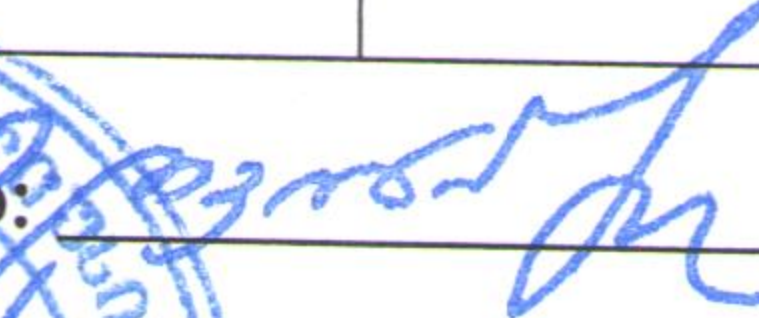


შპს „სენამედ-პლიუსი“ ს/კ 404945761
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი
შენიშვნები 2022 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

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

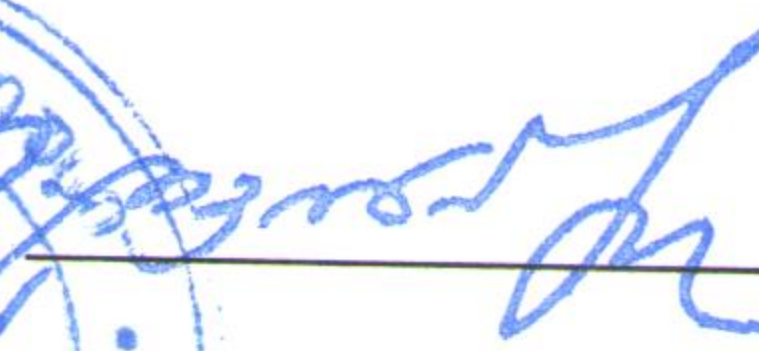


შპს სენამედ-პლიუსი ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	6868	14727	35394
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	779401	666788	137411
გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	0	0	0
მარაგები	6000	6066	7943
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	6000	6066	7943
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	8950	53600	18308
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	662257	701673	560215
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1463476	1442854	759271
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	104123	133014	7029
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	47287	0	0
სულ ვალდებულებები	151410	133014	7029
საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი (სს-ისტვის სააქციო კაპიტალი)	0	0	0

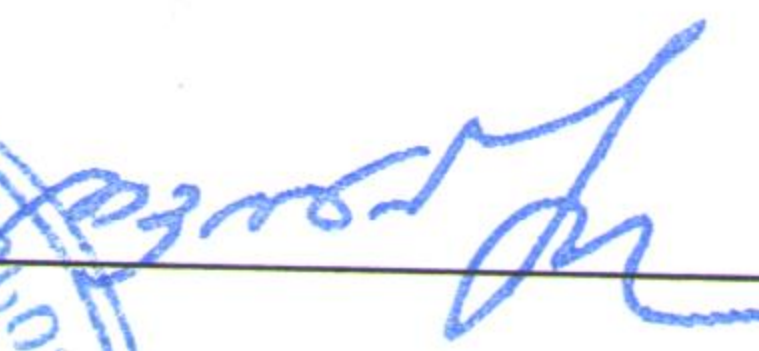
შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



საემისიო კაპიტალი	382195	679100	680944
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	929871	630740	71298
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1312066	1309840	752242
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1463476	1442854	759271
სულ მოკლევადიანი აქტივები	858184	1442854	759271
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	104123	133014	7029

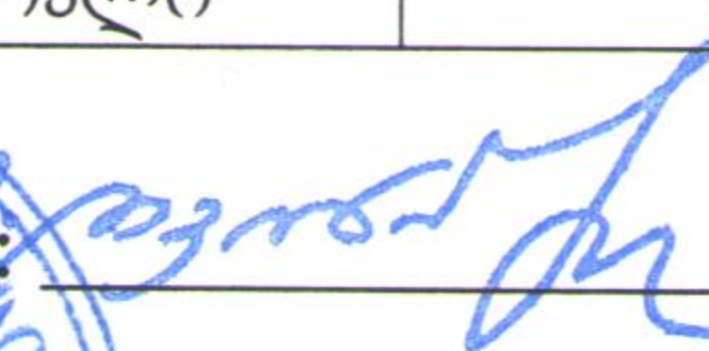
შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



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

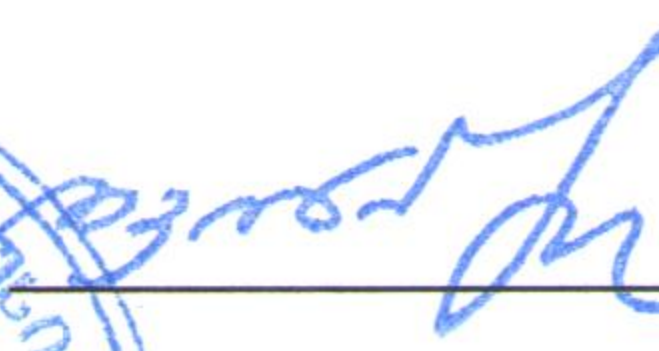


შპს სენამედ-პლიუსი საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	1326006	1850456
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	1326006	1850456
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-248068	-443105
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1077938	1407351
სხვა შემოსავალი	0	115934
ადმინისტრაციისა და გაყიდვების ხელფასების ხარჯი	-837985	-797378
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-39416	-79270
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	-32043
იჯარის ხარჯი	-24000	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	-124776	-55152
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1026177	-847909
საოპერაციო მოგება	51761	559442
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 ვალუტა	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	51761	559442
მოგების გადასახადის ხარჯი	-7430	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	44331	559442

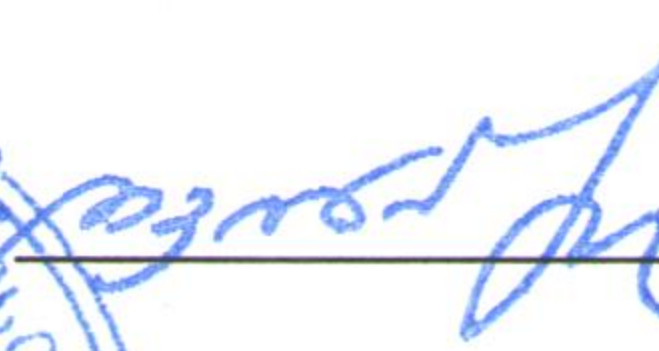
შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)		
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)	44331	559442
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1309840	752242
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-42105	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	-1844
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1312066	1309840

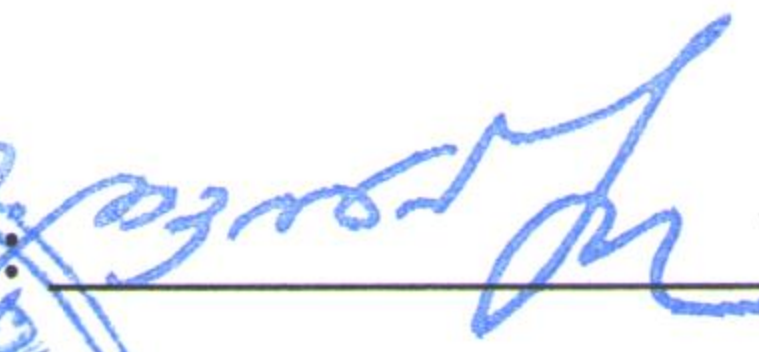
შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



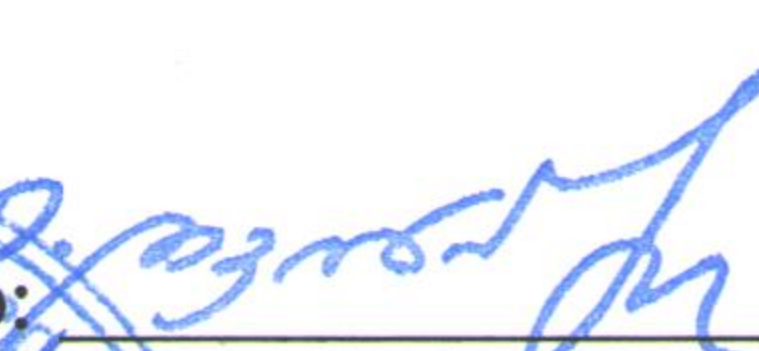
შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



შპს სენამედ-პლიუსი ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-7859	-20,667
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)	-7859	-20667
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)		
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	14727	35394
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	6868	14727

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



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

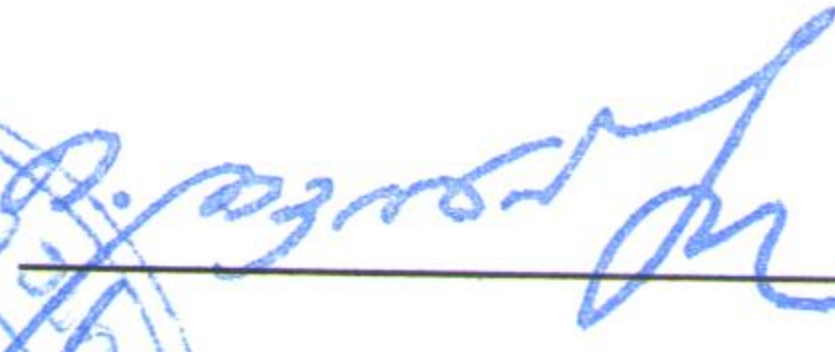


შპს სენამედ-პლიუსი (კონსოლიდირებული) ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	16534	154236	71688
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	779401	701431	137411
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	10000	10000	0
მარაგები	59413	64477	18188
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	59413	64477	18188
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	12769	54205	18308
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	759947	814166	688107
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1638064	1798515	933702
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	104123	254226	22000
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	5482
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	47287	0	0
სულ ვალდებულებები	151410	254226	27482
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	160000

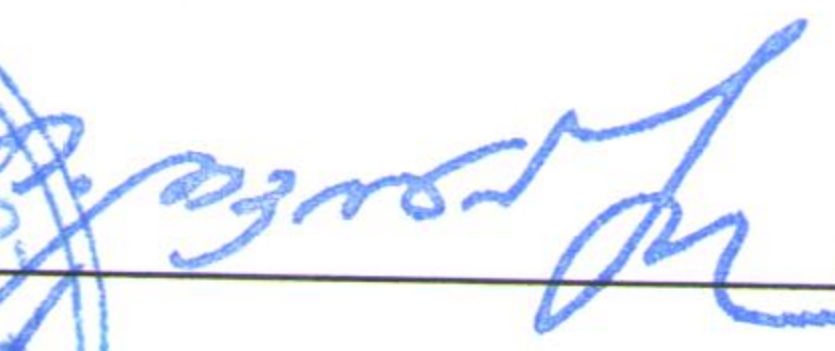
შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



საემისიო შემოსავალი	382195	679100	680944
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1104459	865189	65276
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	1486654	1544289	906220
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1486654	1544289	906220
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1638064	1798515	933702
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1002938	984349	245595
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

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

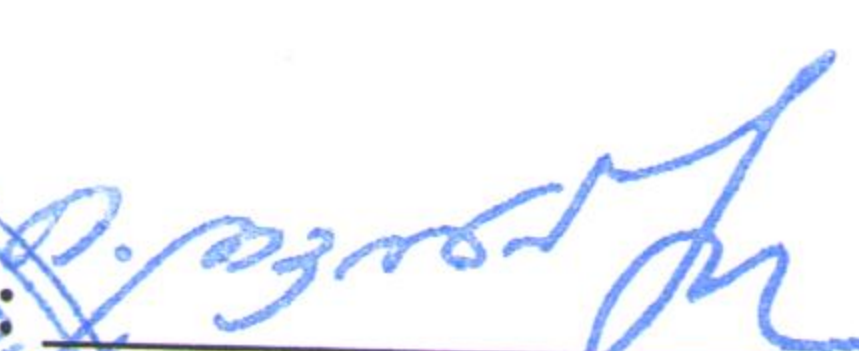


შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



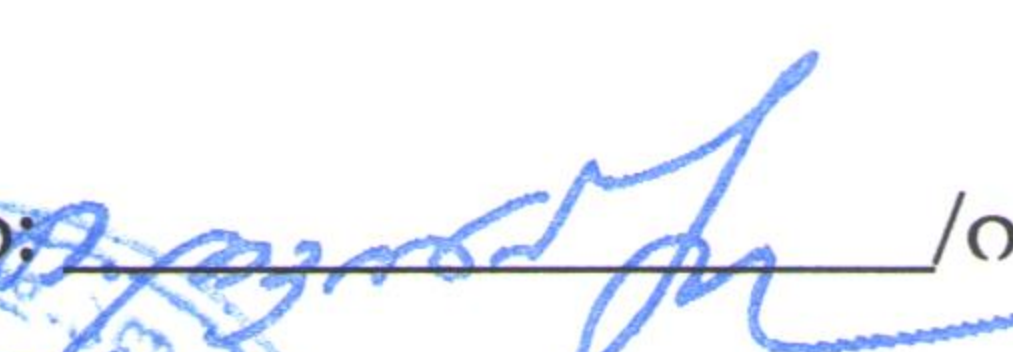
შპს სენამედ-პლიუსი
(კონსოლიდირებული)
საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	1482968	2313058
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	1482968	2313058
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-319565	-618386
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1163403	1694672
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	129332
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-860690	-835420
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-54219	-94072
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	-32043
იჯარის ხარჯი	-24000	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-140928	-57394
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1079837	-889597
საოპერაციო მოგება	83566	805075
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	83566	805075
მოგების გადასახადის ხარჯი	-7430	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	76136	805075
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		

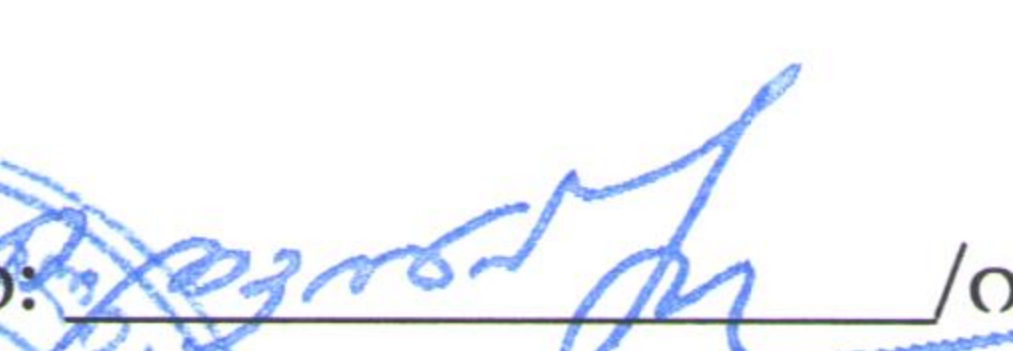
შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



მირითადი 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)	76136	805075
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	76136	805075
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	0	0
მოგება / (ზარალი)	76136	805075
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	76136	805075
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	76136	805075
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1544289	906220
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-138505	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	4734	-167006
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1486654	1544289

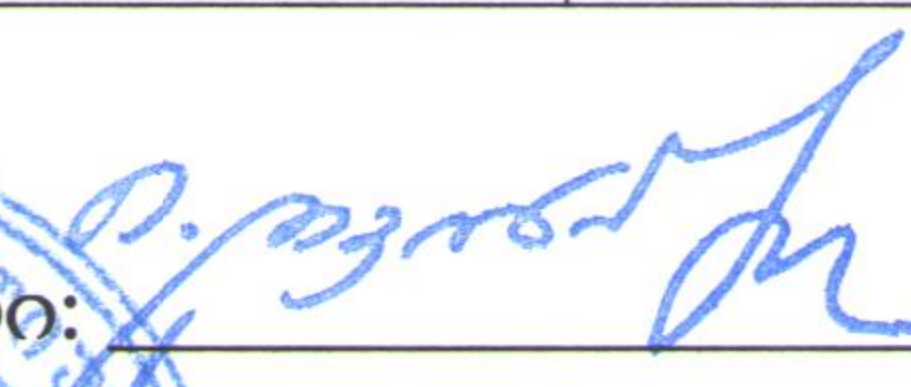
შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



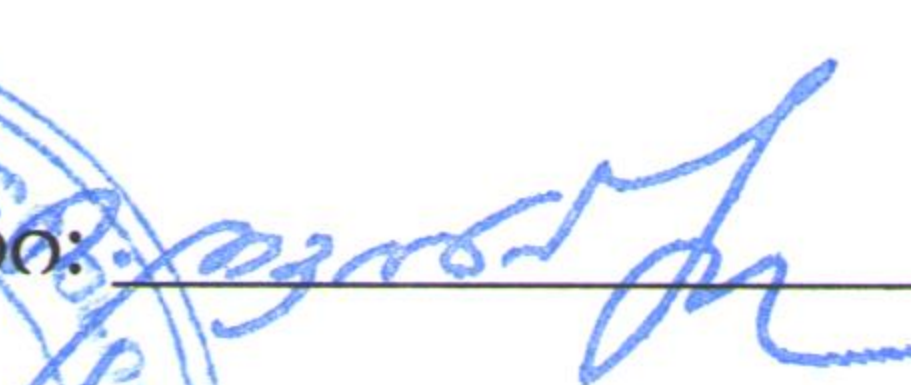
შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი.ღვინიაშვილი/



შპს სენამედ-პლიუსი (კონსოლიდირებული) ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	505430	82548
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-643132	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-137702	82548
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	154236	71688
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	16534	154236

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, ფაქტიური 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.

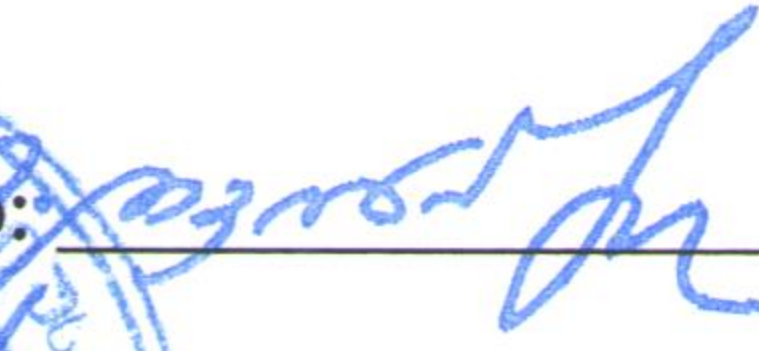
ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ინდივიდუალურად შპს სენამედ-პლიუსისათვის და არის საწარმოების კონსოლიდირებული ანგარიშგება შპს სენამედ-პლიუსი და შპს სენალაბი ერთობლივად 2022 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია 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 მსს 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 ძირითადი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

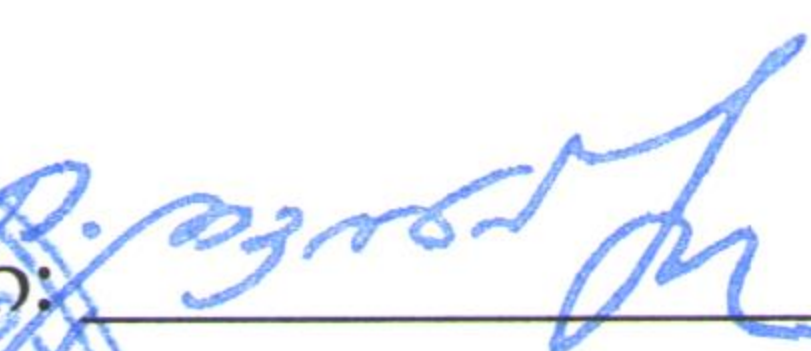
გაცემულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი მოთხოვნა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით გაუფასურების გამოკლებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

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%

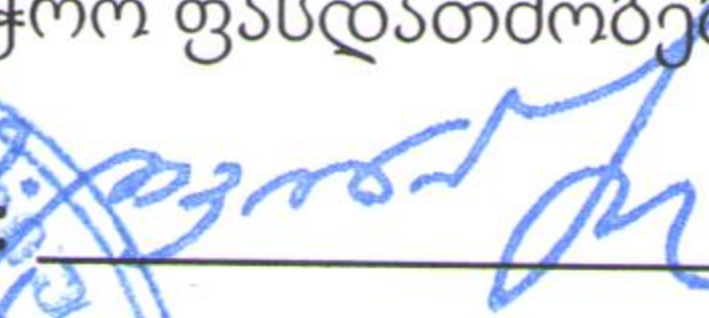
სამუშაო ინვენტარი 14-50%

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 მიაწინებდეს, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადა შეიცვალოს უკანასკნელი საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ.

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი) ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა, ან გაცემული 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:  /ო.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) თანხა დაუყოვნებლივ 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 გასამრჯელოების 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 და ბეგვრის 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

1. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები

#	ოპერაციის შინაარსი	31.12.2022წ	31.12.2021წ
1	ნაღდი ფული ერ.ვალუტაში	6868,55ლ	11863,04ლ
2	მიმდ. ანგარიშები ერ. ვალუტაში	6411,83ლ	2863,63ლ
3	მიმდ. ანგარიშები უცხოურ ვალუტაში	0	0 ლ
	სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	13280,38ლ	14726,67ლ

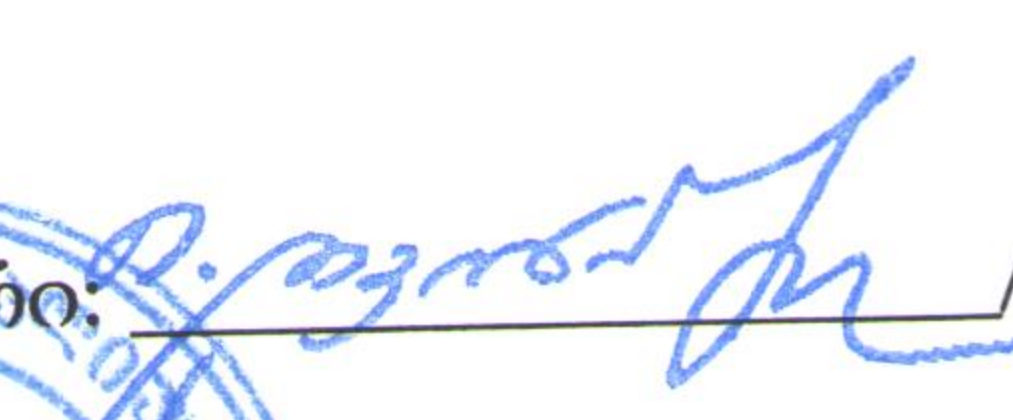
კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში ფული და ფულადი ექვივალენტის რაოდენობა ბოლო 2 წლის განმავლობაში არის შემდეგი რაოდენობით

#	ოპერაციის შინაარსი (კონსოლიდირებული)	31.12.2022წ	31.12.2021წ
1	ფული და ფულის ექვივალენტები	22946,38ლ	154236ლ

2. 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 მომსახურეობის სააგენტოც. საანგარიშო პერიოდში შპს სენამედ-პლიუსს უფიქსირდება სავაჭრო მოთხოვნების მნიშვნელოვანი ზრდა, რაც გამოწვეულია დებიტორული დავალიანების ზრდით იურიდიული პირების მხრიდან

#	ოპერაციის შინაარსი	31.12.2022წ	31.12.2021წ
1	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	779401ლ	666788ლ

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



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

#	ოპერაციის შინაარსი (კონსოლიდირებული)	31.12.2022წ	31.12.2021წ
1	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	779401ლ	701431ლ

3. მარაგები:

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

#	ოპერაციის შინაარსი	31.12.2022წ	31.12.2021წ
1	მარაგები	6000ლ	6066ლ

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

#	ოპერაციის შინაარსი (კონსოლიდირებული)	31.12.2022წ	31.12.2021წ
1	მარაგები	59413ლ	64477ლ

4. ძირითადი საშუალებები:

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

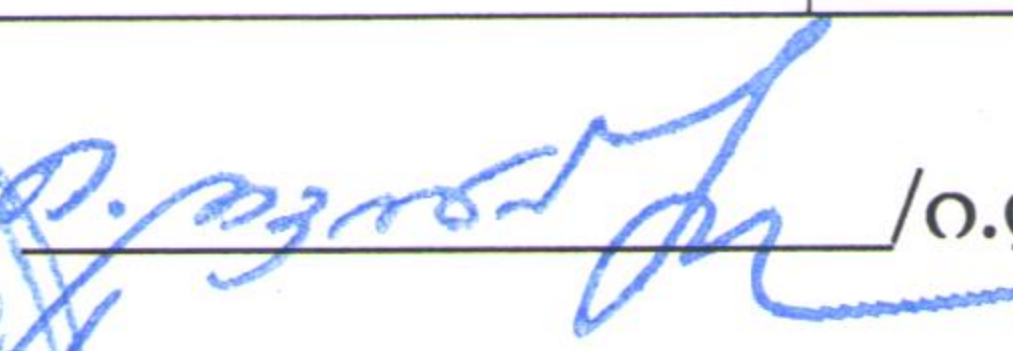
#	ოპერაციის შინაარსი	31.12.2022წ	31.12.2021წ
1	მიწა	81000ლ	81000ლ
2	შენობა-ნაგებობა	7351ლ	7738ლ
3	სხვა ძირითადი საშუალებები	573906ლ	612935ლ
	სულ	662257ლ	701673ლ

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

#	ოპერაციის შინაარსი (კონსოლიდირებული)	31.12.2022წ	31.12.2021წ
1	ძირითადი საშუალებები	759947ლ	814166ლ

5. სავაჭრო ვალდებულებები

	ოპერაციის შინაარსი	31.12.2022წ	31.12.2021წ
1	სავაჭრო ვალდებულებები	104123ლ	133014ლ

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



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

#	ოპერაციის შინაარსი (კონსოლიდირებული)	31.12.2022წ	31.12.2021წ
1	სავაჭრო ვალდებულებები	104123ლ	254226ლ

6.შემოსავალი

საანგარიშო პერიოდში საწარმოო შემოსავლები ძირითადად არის სამედიცინო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლები.

#	ოპერაციის შინაარსი	31.12.2022წ	31.12.2021წ
1	შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	1326006ლ	1850456ლ
2	არასოპერაციო შემოსავალი	-	115934ლ
3	სულ შემოსავალი	1326006ლ	1 966390ლ

კონსოლიდირებული ერთიანი შემოსავალი შემდეგია:

#	ოპერაციის შინაარსი	31.12.2022წ	31.12.2021წ
1	შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	1482968ლ	2313058ლ
2	არასოპერაციო შემოსავალი	-	129332ლ
3	სულ შემოსავალი	1482968ლ	2442390ლ

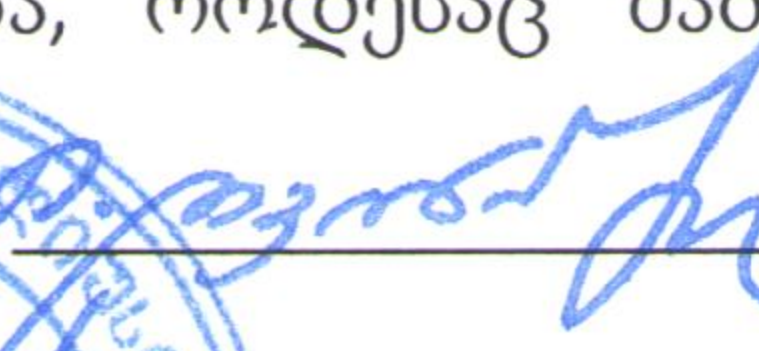
7.ხარჯები

ხარჯები: 2022წ

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(248068ლ)
ამორტიზაცია	(39416ლ)
პერსონალის ხარჯი	(837985ლ)
იჯარა	(24000ლ)
ზოგადი და სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	(124776ლ)
<u>სულ საერთო ხარჯი</u>	<u>(1 026 177ლ)</u>

8.საკუთარი კაპიტალი

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით. დივიდენდები ცხადდება, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების

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



შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ პერიოდში, მაგრამ ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე.

2021-22 წლებში კომპანიამ გასცა დივიდენდი:

#	ოპერაციის შინაარსი	31.12.2022წ	31.12.2021წ
1	განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	- 42105 ლ	0 ლ

კონსოლიდირებულ ანგარიშგებაში გაცემული დივიდენდი არის:

#	ოპერაციის შინაარსი	31.12.2022წ	31.12.2021წ
1	განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	- 138505 ლ	0 ლ

9. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი

#	ოპერაციის შინაარსი	31.12.2022წ	31.12.2021წ
1	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ ზარალი	44331 ლ	559442 ლ

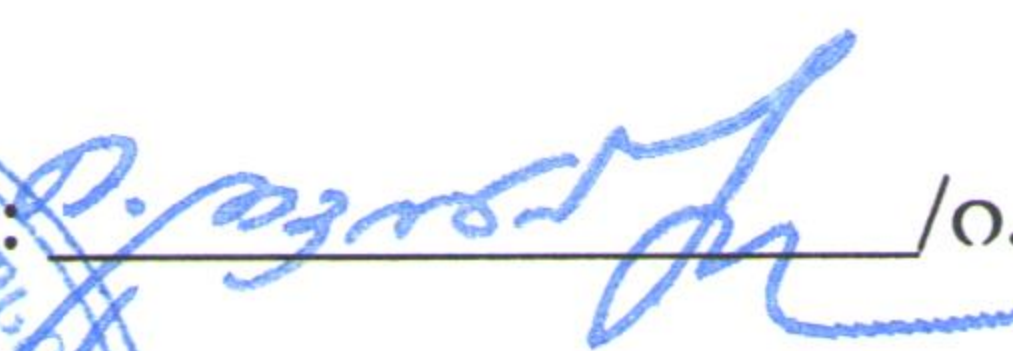
საანგარიშგებო პერიოდის კონსოლიდირებული მოგება შეადგენს

#	ოპერაციის შინაარსი	31.12.2022წ	31.12.2021წ
1	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ ზარალი	76136ლ	805075ლ

10. 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.

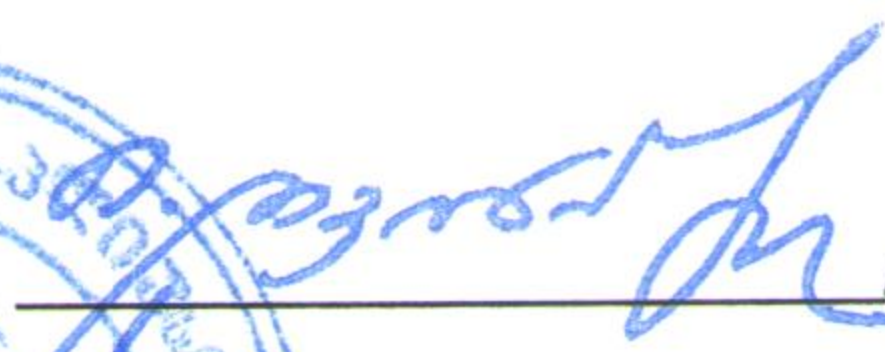
11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 30 სექტემბერს.

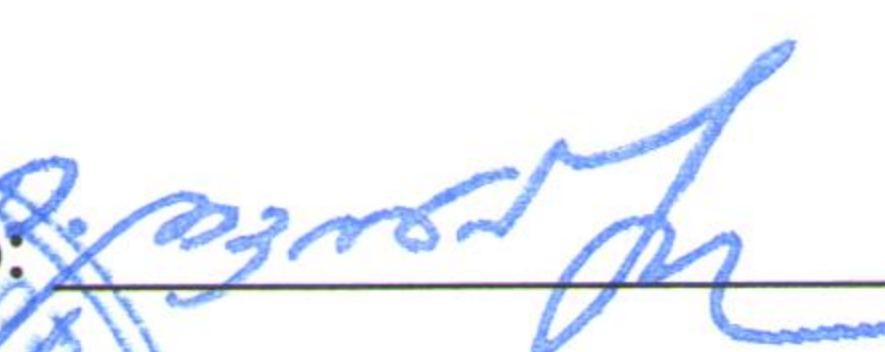
შპს „სენამედ-პლიუსი“ დირექტორი:  /ი. ღვინიაშვილი/



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/

