

შპს ჯანდაცვის საერთაშორისო სააგენტო ნიუ ლაიფ ჯორჯია

ს/კ 404862546

სააღრიცხვოს პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის.

შპს ჯანდაცვის საერთაშორისო სააგენტო ნიუ ლაიფ ჯორჯია ს/კ 404862546

ფორმა N1 - ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1,566,417	3,685,120	565,086
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,150	3,150	3,150
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები მარაგები	153	153	153
მზა პროდუქცია	-	-	-
სხვა	-	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	631,074	519,649	417,639
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	276	307	341
ძირითადი საშუალებები	202,943	177,916	150,906
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1,706,595	-	-
სულ აქტივები	4,110,608	4,386,295	1,137,275

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	1,904,342	1,030,804	454,024
ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	35,294
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	5,277,611	6,011,881	1,864,714
მოკლევადიანი წასესხები სახსრები	-	-	-
გრძელვადიანი წასესხები სახსრები	-	-	-
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	7,181,953	7,042,685	2,354,032

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	100	100	100
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-3071445	-2656490	-1216857
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-3071345	-2656390	-1216757
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4110608	4386295	1137275
სულ მოკლევადიანი აქტივები	631074	519649	417639
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

შპს ჯანდაცვის საერთაშორისო სააგენტო ნიუ ლაიფ ჯორჯია ს/კ 404862546

ფორმა N2 - საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	2301577	1328846
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	2301577	1328846
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2301577	1328846
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2341701	-2135674
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-27380	-21465
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-143896	-127200
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-18456	-130570
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2531433	-2414909
საოპერაციო მოგება	-229856	-1086063

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)	-185099	-353570
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-414955	-1439633
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-414955	-1439633

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-414955	-1439633
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-2656390	-1216757
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-3071345	-2656390

შპს ჯანდაცვის საერთაშორისო სააგენტო ნიუ ლაიფ ჯორჯია ს/კ 404862546

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-2118703	3120034
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)	-2118703	3120034
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3685120	565086
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1566417	3685120

1. ზოგადი ინფორმაცია

„ჯანდაცვის საერთაშორისო სააგენტო ნიუ ლაიფ ჯორჯია“ ს/კ04862546 წარმოადგენს შეზღუდულ პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოს 19/05/2010-ში. იურიდიულ მისამართია ქ.თბილისის საბურთალოს რაიონში, ყაზბეგის გამზირი 34, ბ63, ფაქტიური მისამართია -ქ.თბილისის საბურთალოს რაიონში, ბახტრიონის ქ. 11ბ.

კომპანიის საქმიანობაა მომსახურების სფერო, კერძოდ კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს უშვილო წყვილებისთვის (პოტენციური მშობლებისთვის) დონორის და სუროგატი დედების მოძებნა, შერჩევა და მათი მემწეობით პოტენციური მშობლების დახმარებით, კანონის სრული დაცვით შეძლონ იყოლიონ შვილი. სააგენტო ხელშეკრულების ფარგლებში მოქმედებს რა პოტენციური მშობლების სახელით და მათი დავალებით უზრუნველყოფს დონორისა და სუროგატი დედისთვის საჭირო გამოკვლევების, სამედიცინო მომსახურების, ტრანსპორტირების, მედიკამენტების და ხელშეკრულებაში სხვა გაწერილი საქონლის და მომსახურების ანაზღაურებას, პოტენციური მშობლებისაგან ამ მიზნებისათვის მიღებული თანხებიდან. პოტენციური მშობლებისგან ჩამორიცხული თანხებიდან უდიდესი ნაწილი იხარჯება მათი დავალებით. სააგენტოს შემოსავალია მომსახურების საკომისიო.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საარრიცხო პოლიტიკა.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტა- ლარში.

3. ამონაგების აღიარება

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

	31/12/2023	31/12/2022
მომსახურების გაწევიდან	2301577	1328846

4. ძირითადი საშუალებები

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

ცვეთა გამოითვლება წრფივი მეთოდით ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, შემდეგნაირად:

ოფისის აღჭურვილობა - 7წელი

ავეჯი და ინვენტარი - 7წელი

სატრანსპორტო საშუალებები - 10წელი

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 10წელი

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებასა და ზარალში.

5. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს შეძენილი ბუღალტრული პროგრამა, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთის თანხით შემცირებული ღირებულებით. მისი ამორტიზაცია ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც შეადგენს 10 წელს.

ძირითადი საშუალებები

	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
01 იანვარი 2023	110,691	46,444	20,781	177,916
შემოსვლა	31,233	-	21,143	52,376
გასვლა	-	-	-	-
პერიოდის ცვეთა	19,100	4,644	3,605	27,349
31 დეკემბერი 2023	122,824	41,800	38,319	202,943
წმინდა საბალანსო ღირებულება				202,943

ცვეთის მეთოდი: წრფივი

არამატერიალური აქტივები

	საბუღალტრო პროგრამა	სულ
01 იანვარი 2023	307	307
შემოსვლა	-	-

პერიოდის ცვტა	31	31
31 დეკემბერი 2023	276	276
წმინდა საბალანსო ღირებულება		276

ცვტის მეთოდი: წრფივი

6. იჯარა

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

	31/12/2023	31/12/2022
იჯარის გადასახადი	143896	127200

7. სავაჭრო მოთხოვნები

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

	31/12/2023	31/12/2022
სავაჭრო მოთხოვნები	3150	3150

8. გადახდილი ავანსები

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

	31/12/2023	31/12/2022
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღების შემოსავალი	153	153

9. სავაჭრო ვალდებულებები სავაჭრო
ვალდებულებები წარმოდგენს ჩვეულებრივი
საკრედიტო პირობებით აღებული ვალდებულებებს
და პროცენტი არ ერიცხება.

	31/12/2023	31/12/2022
სავაჭრო ვალდებულებები	1904342	1030804

10. გამოუმუშავებელი შემოსავლები

გამოუმუშავებელ შემოსავლებში ანუ ავანსად მიღებულ შემოსავლებში იგულისხმება პაციენტების მიერ
გადმორიცხული თანხები, რომელთა ათვისება/გახარჯვა ჯერ არ დაწყებულა, მომხსახურება ჯერ არ გაწეულა

	31/12/2023	31/12/2022
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	5277611	6011881

11. საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები ასახულია ბიუჯეტის მიმართ არსებული დავალიანება/ზედმეტობის
თანხები.

სხვა მიმდინარე აქტივებში ნაჩვენებია ბიუჯეტში არსებული ზედმეტობა.

12. კომპანიაში დიდვიდენდი არ განაწილებულა.

13. კომპანიას არ გააჩნია სასესხო ვალდებულება.

კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 23 სექტემბერს.

დირექტორი

ეკატერინე იაშვილი

