

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

31/12/2023 31/12/2022 31/12/2021

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	2844378	981216	729307
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3119103	1308440	282220
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	100	25379	18739
მარაგები	188113	187150	69418
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	188113	187150	69418
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	10554	0	2728
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	15100	15100	15100
ძირითადი საშუალებები	2617738	1987963	1075150
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	19035	19035	0
სულ აქტივები	8814121	4524283	2192662
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	106098	34199	35436
სავაჭრო ვალდებულებები	295529	110905	107816
ანარიცხები	121700	126545	125313
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1234	975	0
საგადასახადო ვალდებულებები	8511	7941	10669
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	533072	280565	279234
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	8281049	4243718	1913428
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	8281049	4243718	1913428
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8814121	4524283	2192662
სულ მოკლევადიანი აქტივები	6162250	2502186	1100379
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	533073	280566	279234

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

31/12/2023 31/12/2022

ნეტო ამონაგები	9706649	6716992
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწვიდან	9706649	6716992
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1084515	-547698
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	8622134	6169294
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2577827	-2040652
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-504219	-399619
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1571063	-1356224
სულ საოპერაციო ხარჯები	-4653109	-3796495
საოპერაციო მოგება	3969025	2372799

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-103059	-48295
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)	20039	5786

მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	3886005	2330290
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	3886005	2330290

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)	3886005	2330290
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4243718	1913428
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	151326	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8281049	4243718

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1877522	251909
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)	1877522	251909
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-14360	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	981216	729307
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2844378	981216

შპს ბეტა პლუს ფერტილიტი (ს/კ 405277640) შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, დავით აღმაშენებლის ხეივანი 234. კომპანია ეწევა სპეციალიზებულ სამედიცინო პრაქტიკის საქმიანობას.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ მოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში ლარი.

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება სამედიცინო მომსახურება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული და მისაღები რეალური ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება 10% წლიური განაკვეთი. არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს ბუღალტრული აღრიცხვის პროგრამა.

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. 2023 წელს კომპანიის იჯარა მიეკუთვნება ჩვეულებრივ იჯარას და გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები მოიცავს შეძენილ პროდუქციას, რომელიც გამოიყენება კლინიკის საქმიანობაში და მისი რეალიზაცია არ ხდება. შეძენილი მასალის აღიარება ხდება თვითღირებულებით ეროვნულ ვალუტაში.

რეალიზაცია, ძირითადად ხორციელდება ნაღდი და უნაღდო ანგარიშსწორებით. ასევე ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. როგორც წესი დავალიანებები იფარება დროულად, მოკლევადიან პერიოდში და უიმედო ვალები ამ ეტაპზე კომპანიას არ აქვს.

2023 წლის ბოლოს სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ადგილობრივი მომწოდებლებისგან შეძენილი საქონლის ჯამურ ღირებულებას, რომლის დაფარვაც შემდეგ პერიოდში მოხდა. კომპანიას ბანკის სესხები და ოპერდრაფტები არ აქვს.

სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები მოიცავს მომწოდებლებთან ავანსად გადარიცხულ თანხებს, რომლის შესაბამისი პროდუქციაც კომპანიას ჯერ არ მიუღია. ვალუტაში ავანსად გადარიცხული თანხები აღრიცხულია საანგარიშგებო დღისთვის არსებული კურსით და წლის ბოლოს არსებული კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი ან ზარალი აღირიცხება სხვა შემოსავალში ან ზარალში.

