



შ.პ.ს. „ჰერა-2011“, ქ. თბილისი, ჩაჩავას ქ №1, ტელ: 2232163, 2252921

„ჰერა 2011“

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ს/კ 404404042

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:

გვერდი

2

3

4-12

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.
საანგარიშგებო და სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი
მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

დირექტორი: ირაკლი მაჭარაძე

ფინანსური დირექტორი: თეონა იმერლიშვილი

მთ. ბუღალტერი: მაია ზაქარაია

თარიღი 25/12/2024

თ. იმერლიშვილი
მ. ზაქარაია





შ.პ.ს. „ჰერა-2011“, ქ. თბილისი, ჩაჩავას ქ №1, ტელ: 2232163, 2252921

შპს ჰერა 2011

2023 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	12/31/2023	12/31/2022
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	721,304	854,322
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,471,449	1,482,167
მარაგები	197,483	168,846
მოკლევადიანი აქტივები	2,390,237	2,505,336
ძირითადი საშუალებები	7,353,635	7,423,752
გრძელვადიანი აქტივები	7,353,635	7,423,752
სულ აქტივები	9,743,872	9,929,088
ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	88,986	117,958
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	652,570	796,929
საგადასახადო ვალდებულებები	4,722	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	65,304	101,259
მოკლევადიანი ვალდებულებები	811,583	1,016,146
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	65,340
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	65,340
სულ ვალდებულებები	811,583	1,081,486
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	8,026,549	8,129,558
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	905,741	718,043
სულ საკუთარი კაპიტალი	8,932,290	8,847,600
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9,743,872	9,929,087

დირექტორი: ირაკლი მაჭარაძე

ფინანსური დირექტორი: თეონა იმერლიშვილი

მთ. ბუღალტერი: მაია ზაქარაია

1.

2.





შ.პ.ს. „ჰერა-2011“, ქ. თბილისი, ჩაჩავას ქ №1, ტელ: 2232163, 2252921

შპს ჰერა 2011

2022 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

	12/31/2023	12/31/2022
ამონაგები	12,198,762	12,103,519
სხვა შემოსავალი	305,591	345,987
გამოყენებული მასალები და მარაგები	(1,448,318)	(1,832,235)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	(7,572,205)	(7,547,499)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(421,247)	(416,041)
საპროცენტო ხარჯი	(15,573)	(10,449)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(1,993,373)	(1,801,656)
სხვა ხარჯები	(12,120)	-
საოპერაციო მოგება	1,041,517	841,625
არასაოპერაციო შემოსავალი	20,666	22,443
არასაოპერაციო ხარჯი	(8,668)	(6,740)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	-	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1,053,515	857,329
მოგების გადასახადი	(147,774)	(139,285)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	905,741	718,043

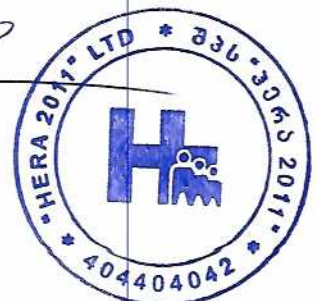
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	905,741	718,043
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	8,847,601	8,950,610
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(821,052)	(821,052)
ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	905,741	718,043
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8,932,290	8,847,601

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, ჩაჩავას ქ №1, ტელ: 2232163, 2252921

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე
გაცემული ანაზღაურება

	31/12/2023	31/12/2022
შრომის ანაზღაურება მთლიანად სულ	696,300	696,300

დირექტორი: ირაკლი მაჭარაძე

ფინანსური დირექტორი: თეონა
იმერლიშვილი

მთ. ბუღალტერი: მაია ზაქარაია

[Handwritten signatures]





შ.პ.ს. „ჰერა-2011“, ქ. თბილისი, ჩაჩავას ქ №1, ტელ: 2232163, 2252921

„ჰერა 2011“

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ს/კ 404404042

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სარჩევი:	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
საქმიანობის შედეგები	3
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:	4-12

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ. საანგარიშგებო და სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

დირექტორი: ირაკლი მაჭარაძე

ფინანსური დირექტორი: თეონა იმერლიშვილი

მთ. ბუღალტერი: მაია ზაქარაია

თარიღი



შ.პ.ს. „ჰერა-2011“, ქ. თბილისი, ჩაჩავას ქ №1, ტელ: 2232163, 2252921

შპს ჰერა 2011

2023 წ. 31დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	12/31/2023	12/31/2022
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	721,304	854,322
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,471,449	1,482,167
მარაგები	197,483	168,846
მოკლევადიანი აქტივები	2,390,237	2,505,336
ძირითადი საშუალებები	7,353,635	7,423,752
გრძელვადიანი აქტივები	7,353,635	7,423,752
სულ აქტივები	9,743,872	9,929,088
ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	88,986	117,958
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	652,570	796,929
საგადასახადო ვალდებულებები	4,722	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	65,304	101,259
მოკლევადიანი ვალდებულებები	811,583	1,016,146
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	65,340
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	65,340
სულ ვალდებულებები	811,583	1,081,486
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	8,026,549	8,129,558
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	905,741	718,043
სულ საკუთარი კაპიტალი	8,932,290	8,847,600
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9,743,872	9,929,087

დირექტორი: ირაკლი მაჭარაძე

/-----/

ფინანსური დირექტორი: თეონა იმერლიშვილი

/-----/

მთ. ბუღალტერი: მაია ზაქარაია

/-----/



შ.პ.ს. „ჰერა-2011“, ქ. თბილისი, ჩაჩავას ქ №1, ტელ: 2232163, 2252921

შპს ჰერა 2011

2022 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

	12/31/2023	12/31/2022
ამონაგები	12,198,762	12,103,519
სხვა შემოსავალი	305,591	345,987
გამოყენებული მასალები და მარაგები	(1,448,318)	(1,832,235)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	(7,572,205)	(7,547,499)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(421,247)	(416,041)
საპროცენტო ხარჯი	(15,573)	(10,449)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(1,993,373)	(1,801,656)
სხვა ხარჯები	(12,120)	-
საოპერაციო მოგება	1,041,517	841,625
არასაოპერაციო შემოსავალი	20,666	22,443
არასაოპერაციო ხარჯი	(8,668)	(6,740)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	-	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1,053,515	857,329
მოგების გადასახადი	(147,774)	(139,285)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	905,741	718,043

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	905,741	718,043
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	8,847,601	8,950,610
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(821,052)	(821,052)
ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	905,741	718,043
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8,932,290	8,847,601

დირექტორი: ირაკლი მაჭარაძე /-----/

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

მთ. ბუღალტერი: მაია ზაქარაია /-----/



შ.პ.ს. „პერა-2011“, ქ. თბილისი, ჩაჩავას ქ №1, ტელ: 2232163, 2252921

შპს "პერა 2011"

საადრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა 1

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „პერა 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, ჩაჩავას ქ #1

შენიშვნა 2

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს 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. განმარტებითი შენიშვნებს, სადაც მოკლედ განხილულია ყველა მნიშვნელოვანი საადრიცხვო 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 საადრიცხვო 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 გამოთქმებული, ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და

საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

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.



შ.პ.ს. „ქვეყნა-2011“, ქ. თბილისი, ჩაჩავას ქ №1, ტელ: 2232163, 2252921

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%

ძირითადი საშუალებების შემდეგ ჯგუფებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება, ცვეთის ანგარიშების 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
აღრე 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).

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



შ.პ.ს. „პირა-2011“, ქ. თბილისი, ჩაჩავას ქ №1, ტელ: 2232163, 2252921

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.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი

გასამრჩელოები:

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჩელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და ხარჯი.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჩელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია 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.

ესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული

დანახარჯები

ესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.



შ.პ.ს. „ჰერა-2011“, ქ. თბილისი, ჩაჩავას ქ №1, ტელ: 2232163, 2252921

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 ღონისძიებები;

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.

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების

ეკვივალენტები

	31/12/2023	31/12/2022
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	596,304	354,319
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები	125,000	500,003
სულ	721,304	854,322

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31/12/2023	31/12/2022
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1,452,651	1,473,301
გადახდილი ავანსები	18,798	8,866
სულ	1,471,449	1,482,167

შენიშვნა 5

მარაგები

	31/12/2023	31/12/2022
ნედლეული და მასალები	197,483	168,846



შ.პ.ს. „შერა-2011“, ქ. თბილისი, ჩაჩავას ქ №1, ტელ: 2232163, 2252921

სულ	197,483	168,846
-----	---------	---------

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა (1 448 318) ლარი . მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 0 ლარი

შენიშვნა 6

ძირითადი საშუალებები

	შენობა- ნაგებობა	სამედიცინო ტექნიკა და ინვენტარი	ტექნიკა და ელ.მოწყობილობები	ავჯი და მოწყობილობა	ჯამი
ნაშთი: 2023 წლის 1 იანვარი	<u>6,198,806</u>	<u>2,401,382</u>	<u>445,864</u>	<u>230,375</u>	<u>9,276,427</u>
შემოსულები		<u>147,795</u>	<u>152,983</u>	<u>50,353</u>	<u>351,131</u>
გადაფასება					<u>0</u>
გასხვისება, ჩამოწერა					<u>0</u>
ნაშთი: 2023 წლის 31 დეკემბერი	6,198,806	2,549,176	598,848	280,728	9,627,558
<i>დაგროვილი ცვუთა და გაუფასურება</i>					
ნაშთი: 2023 წლის 1 იანვარი	<u>(743,857)</u>	<u>(902,601)</u>	<u>(121,169)</u>	<u>(85,048)</u>	<u>(1,852,676)</u>
დარიცხვა წლის განმავლობაში	<u>(123,976)</u>	<u>(235,058)</u>	<u>(38,592)</u>	<u>(23,622)</u>	<u>(421,248)</u>
გასხვისება და ჩამოწერა					<u>0</u>
ნაშთი: 2023 წლის 31 დეკემბერი	(867,833)	(1,137,659)	(159,761)	(108,670)	(2,273,924)
წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2023 წლის 1 იანვარი	5,454,949	1,498,780	324,695	145,327	7,423,751
წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2023 წლის 31 დეკემბერი	5,330,973	1,411,517	439,086	172,058	7,353,635

შენიშვნა 7

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31/12/2023	31/12/2022
სავაჭრო ვალდებულებები	88,986	117,958
მიღებული ავანსები	-	-
სულ	88,986	117,958

შენიშვნა 8

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

	31/12/2023	31/12/2022
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	652,570	796,929
სულ	652,570	796,929



შ.პ.ს. „ჰერა-2011“, ქ. თბილისი, ჩაჩავას ქ №1, ტელ: 2232163, 2252921

შენიშვნა 9

საგადასახადო ვალდებულებები

	31/12/2023	31/12/2022
გადასახდელი მოგების გადასახადი (განაწილებული მოგებიდან)	-	-
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა	-	-
საშემოსავლო გადასახადები	4,722	-
დღგ (განთავისუფლებულია)	-	-
ქონების გადასახადი (განთავისუფლებულია)	-	-
სულ	4,722	-

შენიშვნა 10

სესხები

	31/12/2023	31/12/2022
მოკლევადიანი		
საკრედიტო ხაზი		
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	65,304	101,259
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი		65,340
	65,304	166,599

შენიშვნა 11

ამონაგები

	31/12/2023	31/12/2022
მომსახურების გაწევა	12,198,762	12,103,519
სხვა	305,591	368,430
სულ	12,504,353	12,471,949

შენიშვნა 12

**საერთო და ადმინისტრაციული
ხარჯები**

	31/12/2023	31/12/2022
კომუნალური ხარჯი	252,157	234,407
სამედიცინო ჟანგბადის ხარჯი	98,802	92,976



შ.პ.ს. „პერა-2011“, ქ. თბილისი, ჩაჩავას ქ №1, ტელ: 2232163, 2252921

სამეურნეო და ერთჯერადი მოვლის საგნები	304,221	304,221
პანიენტის კვების ხარჯი	246,356	229,901
შესყიდული სამედიცინო მომსახურების ხარჯი	78,674	26,104
საიჯარო ქირის ხარჯი	122,985	126,588
სხვა საოპერაციო ხარჯები	890,178	787,459
სულ	1,993,373	1,801,656

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 პერა 2011-ს არავითარი ბრალი არ მიუძღვის მოსარჩელესთვის ჯანმრთელობის ზიანის მიყენებაში. ფინანსური ზარალის დადგომის ალბათობა 5% დაბალია. აღნიშნული ვერ აკმაყოფილებს პირობითი ვალდებულებად აღიარების კრიტერიუმს.

შენიშვნა 13

სხვა ხარჯი

	31/12/2023	31/12/2022
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	-	-
ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ზარალი	-	-
მოგების გადასახადი - სხვა	-	5,540



შ.პ.ს. „ჰერა-2011“, ქ. თბილისი, ჩაჩავას ქ №1, ტელ: 2232163, 2252921

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების
ზარალი

	-	-
სულ	-	5,540

შენიშვნა 14

სხვა შემოსავალი

	12/31/2023	12/31/2022
არასაოპერაციო შემოსავალი		
	20,666	22,443
სულ	20,666	22,443

შენიშვნა 15

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	12/31/2023	12/31/2022
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(57)	(1,135)
სულ	(57)	(1,135)

შენიშვნა 16

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელი მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

მფლობელებს შორის წილები გადანაწილებულია შემდეგნაირად

	31/12/2022	31/12/2022
ხათუნა ჯანგველაძე (პ/ნ 01019009311)	27.14%	27.14%
ირაკლი მაჭარაძე (პ/ნ 01010005406)	5%	5%
სიმონ ღოდობერიძე (პ/ნ 01024005515)	6.78%	6.78%
გელა მეცხვარიშვილი (პ/ნ 01005000697)	10.18%	10.18%
მიხეილ ხატიშვილი (პ/ნ 01008004652)	27.14%	27.14%
თამარ მანაგაძე (პ/ნ 01009011097)	10.18%	10.18%
ასლან გელოვანი (პ/ნ 01005005197)	0.00%	13.58%
სოლომონ გელოვანი (პ/ნ 01005009322)	13.58%	0.00%
	100.00%	100.00%



შ.პ.ს. „ჰერა-2011“, ქ. თბილისი, ჩაჩავას ქ №1, ტელ: 2232163, 2252921

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე
გაცემული ანაზღაურება

	31/12/2023	31/12/2022
შრომის ანაზღაურება მთლიანად სულ	696,300	696,300

დირექტორი: ირაკლი მაჭარაძე /-----/

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

მთ. ბუღალტერი: მაია ზაქარაია /-----/