

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა			
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	8281500	2844378	981216
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3507149	3119103	1308440
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	100	100	25379
მარაგები	88595	188113	187150
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	88595	188113	187150
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	10554	10554	0
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	67538	15100	15100
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	3092612	2617738	1987963
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	19035	19035	19035
	15067083	8814121	4524283
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	144572	106098	34199
სავაჭრო ვალდებულებები	17049	295529	110905
ანარიცხები	121700	121700	126545
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	1234	975
საგადასახადო ვალდებულებები	0	8511	7941
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	0	0	0
	283321	533072	280565
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)	0	0	0
გადაფასების რეზერვი	14783762	8281049	4243718
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	14783762	8281049	4243718
სულ მოკლევადიანი აქტივები	15067083	8814121	4524283
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	8281500	6162250	2502186
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	283322	533073	280566
	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	14973600	9706649
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწვიდან	14910448	9706649
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	63152	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1644996	-1084515
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	13328604	8622134
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-3376821	-2577827
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-259085	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-585545	-504219
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-4309598	-1571063
სულ საოპერაციო ხარჯები	-8531049	-4653109
საოპერაციო მოგება	4797555	3969025
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-68508	-103059
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)	63152	20039
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	4792199	3886005
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	4792199	3886005
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)	4792199	3886005
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	8281049	4243718
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	1710514	151326
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	14783762	8281049
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	5519440	1877522
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)	5519440	1877522
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-82318	-14360
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2844378	981216
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8281500	2844378

განმარტებითი შენიშვნები

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

ამონაგები მომსახურების გაწვიდან აღიარდება, მაშინ როდესაც მყიდველს მიეწოდება სამედიცინო მომსახურება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული და მისაღები რეალური ღირებულებით. შემოსავალი არასაოპერაციო საქმიანობიდან, მოიცავს შემოსავლებს საბანკო ანგარიშებზე განთავსებული თანხის პროცენტიდან.

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 აქტივებს წარმოადგენს ბუღალტრული აღრიცხვის და ლაბორატორიული 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. 2024 წელს კომპანიის იჯარა მიეკუთვნება ჩვეულებრივ იჯარას და გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი ვადის განმავლობაში.

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

რეალიზაცია 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.

2024 წლის ბოლოს სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ადგილობრივი მომწოდებლებისგან შეძენილი საქონლის ჯამურ ღირებულებას, რომლის დაფარვაც შემდეგ პერიოდში მოხდა. კომპანიას ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები 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 აღირიცხება საანგარიშგებო დღისთვის არსებული კურსით და წლის ბოლოს არსებული კურსთაშორის სხვაობიდან მითებული შემოსავალი ან ზარალი აღირიცხება სხვა შემოსავალში ან ზარალში.

2024 წლის განმავლობაში მოგების განაწილება და დივიდენდის გაცემა არ მომხდარა.

