

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	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	405504	1566417	3685120
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	72077	3150	3150
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	153	153	153
მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	505923	631074	519649
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	12113	276	307
ძირითადი საშუალებები	233451	202943	177916
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	543650	1706595	0
სულ აქტივები	1772871	4110608	4386295

ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	2191251	1904342	1030804
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამომუშავებელი შემოსავალი	3597335	5277611	6011881
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	5788586	7181953	7042685

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	100	100
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-4015715	-3071445	-2656490
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-4015715	-3071345	-2656390
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1772871	4110608	4386295
სულ მოკლევადიანი აქტივები	505923	631074	519649
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

შპს ჯანდაცვის საერთაშორისო სააგენტო ნიუ ლაიფ ჯორჯია ს/კ 404862546

ფორმა N2 - საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	2160896	2301577
საქონლის გაყიდვიდან	58412	0
მომსახურების გაწვიდან	2102484	2301577
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-67908	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2092988	2301577
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2400285	-2341701
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-29065	-27380
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-167951	-143896
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-523882	-18456
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3121183	-2531433
საოპერაციო მოგება	-1028195	-229856

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)	83825	-185099
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-944370	-414955
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-944370	-414955

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 გადასახდელ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-944370	-414955
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-3071345	-2656390
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	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-4015715	-3071345
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

შპს ჯანდაცვის საერთაშორისო სააგენტო ნიუ ლაიფ ჯორჯია ს/კ 404862546

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-2498500	-2118703
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1321923	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-1176577	-2118703
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	15664	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1566417	3685120
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	405504	1566417

1. ზოგადი ინფორმაცია

„ ჯანდაცვის საერთაშორისო სააგენტო ნიუ ლაიფ ჯორჯია“ ს/კ04862546 წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოს 19/05/2010-ში. იურიდიული 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 მეშვეობით 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 მმიღებული თანხებიდან. პოტენციური მშობლებისგან ჩამორიცხული თანხებიდან უდიდესი ნაწილი იხარჯება მათი დავალებით. სააგენტოს შემოსავალია მომსახურების საკომისიო.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საარრიცხოვო პოლიტიკა.

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

3. ამონაგების აღიარება

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

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
მომსახურების გაწევიდან	2102484	2301577

4. ძირითადისაშუალებები

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

ძირითად საშუალებებს ცვეთა წრფივი მეთოდით ერიცხება.

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 წრფივის 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 2024	162045	13589	44329	219963
შემოსვლა	41565	-	928	42493
გასვლა	-	-	-	-
პერიოდის ცვლა	24472		4531	29004
31 დეკემბერი 2024	179138	13589	40725	233451
წმინდა საბალანსო ღირებულება				

ცვეთის მეთოდი: წრფივი

არამატერიალური აქტივები

	საბუღალტრო პროგრამა	სულ
01 იანვარი 2024	546	546
შემოსვლა	11627 -	-
პერიოდის ცვლა	61	61
31 დეკემბერი 2024	12112	12112
წმინდა საბალანსო ღირებულება		

ცვეთის მეთოდი: წრფივი

6. იჯარა

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

	31/12/2024	31/12/2023
იჯარის გადასახადი	167951	143896

7. სავაჭრო მოთხოვნები

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

	31/12/2024	31/12/2023
სავაჭრო მოთხოვნები	72077	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 წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

31/12/2024 31/12/2023

სავაჭრო ვალდებულებები 2191251 1904342

10. გამოუმუშავებელი შემოსავლები

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

31/12/2024 31/12/2023

გამოუმუშავებელი შემოსავალი 3597335 5277611

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

ნათია გრიგალაშვილი