

**შპს „კანვენი“ კანისა და ვენსნეულებათა
სამეცნიერო-კვლევითი ეროვნული ცენტრი**

**ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება
31 დეკემბერი 2019 წელი**

შპს „კანვენი“ კანისა და ვენსნეულებათა სამეცნიერო-კვლევითი ეროვნული ცენტრი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
საქმიანობის შედეგები	4
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება.....	5

განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია	6
შენიშვნა 2. ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	6
შენიშვნა 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	6
შენიშვნა 4. ხარჯები და სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი	12
შენიშვნა 5. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი.....	12
შენიშვნა 6. ძირითადი საშუალებები	13
შენიშვნა 7. მარაგები	13
შენიშვნა 8. ფული და ფულის ექვივალენტები	13
შენიშვნა 9. საბანკო სესხები	13
შენიშვნა 10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	14
შენიშვნა 11. საკუთარი კაპიტალი	14
შენიშვნა 12. დაკავშირებული მხარეები.....	15
შენიშვნა 13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	15
შენიშვნა 14. ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაცია.....	15

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	393,674	306,510	225,669
სავაჭრო მოთხოვნები		20,864	30,535	19,799
მარაგები	7	31,862	42,684	46,798
- მზა პროდუქცია				
- სხვა				
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივი		382	26,092	13,592
ბიოლოგიური აქტივები				
თვითღირებულების მოდელით				
გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივი				
ძირითადი საშუალებები	6	1,320,313	1,116,138	1,111,820
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		1,509,125	1,509,125	1,509,125
სულ აქტივები		3,276,220	3,031,084	2,926,803
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	10	15,752	18,949	29,104
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები	10	-24,884		
გამოუმუშავებული შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	9	1,364,240	1,411,657	1,552,292
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		1,355,108	1,430,606	1,581,396
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი(შპს ს შემთხვევაში 'კაპიტალი'				
კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი'				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	11	988,884	668,368	413,297
გადაფასების რეზერვი	11	932,110	932,110	932,110
სხვა რეზერვები	11	118		
საკუთარი კაპიტალი		1,921,112	1,600,478	1,345,407
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,276,220	3,031,084	2,926,803

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2020 წლის 30 სექტემბერი

საქმიანობის შედეგები

	2019 წ.	2018 წ.
ნეტო ამონაგები	2,185,864	2,096,532
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწვიდან	2,185,864	2,096,532
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(26,568)	(185,398)
საწყისი მარაგები	(42,684)	(46,798)
მარაგების შესყიდვა	(15,746)	(181,284)
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	31,862	42,684
საერთო მოგება	2,159,296	1,911,134
სხვა შემოსავალი	-	9,479
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,205,351)	(1,283,923)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(26,897)	(40,990)
საპროცენტო შემოსავალი:	-	-
საპროცენტო ხარჯი :	(112,155)	
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(391,926)	(214,489)
სულ საოპერაციო ხარჯები (შენიშვნა 4)	(1,736,389)	(1,529,923)
საოპერაციო მოგება	422,907	381,211
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	-	-
ფინანსური აქტივები	-	-
მარაგები	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან: (შენიშვნა 5)	11,365	
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი) (შენიშვნა 4)	19,875	(126,140)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	454,147	255,071
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	454,147	255,071
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	-	-
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	454,147	255,071
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,600,478	1,345,407
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(133,631)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	118	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,921,112	1,600,478

ხელმძღვანელობის სახელით:

.....
გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2020 წლის 30 სექტემბერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

	2019 წ.	2018 წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	358,565	343,054
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(250,353)	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(21,048)	(262,213)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	87,164	80,841
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	306,510	225,669
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	393,674	306,510

ხელმძღვანელობის სახელით:

.....
გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2020 წლის 30 სექტემბერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „კანვენი“ - კანისა და ვენსნეულუბათა სამეცნიერო-კვლევითი ინსტიტუტი (შემდგომში „კომპანია“) რეგისტრირებულია 2009 წლის 27 მარტს და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ.თბილისი, კ. ჩაჩავას #1.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო მომსახურების გაწევა.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია მოქმედი დირექტორი გიორგი გალდავა, საქართველოს მოქალაქე.

შენიშვნა 2. ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

განცხადება შესაბამისობაზე

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისთვის. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არ არის მითითებული.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს) შესაბამისად. მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლამდე, ადგილობრივი კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანიას არ მოეთხოვებოდა ფინანსური ანგარიშგების მომზადება. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა ემყარებოდა საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობას.

შენიშვნა 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნა (იქნება) გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ, თუ სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული შეფასებების გამოყენებას და მენეჯმენტის მხრიდან მსჯელობას კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. საკითხები, რომლებშიც ასახულია ფინანსური ანგარიშგებისთვის მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები აგრეთვე საჭიროებენ მაღალი დონის მსჯელობას და კომპლექსურ მიდგომებს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

.....
გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2020 წლის 30 სექტემბერი

სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში. ყოველგვარი ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია ერთეულამდე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები თავდაპირველად აღირიცხება ლარში, რომლის კონვერტაციაც ხდება ოპერაციის აღიარების დღეს არსებული სპოტ გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის ლარის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში. უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები: საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი:

	აშშ დოლარი
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6766
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან (მომსახურების გაწევიდან) აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულების ოდენობით. გაყიდვები ნაჩვენებია დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება, როდესაც კომპანია ამ ინსტრუმენტების ხელშეკრულების მხარე ხდება. თავდაპირველი აღიარებისას ფინანსური ინსტრუმენტები ფასდება გარიგების ფასით. კომპანიის ძირითად ფინანსურ აქტივებს წარმოადგენს ფული და ფულის ეკვივალენტები, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება.

ფინანსური ვალდებულებები (ნასესხები თანხები, სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები) შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, საბაზრო საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო 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.

ხელმძღვანელობის სახელით:

.....
გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2020 წლის 30 სექტემბერი

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში“ („ფიფო“) მეთოდით.

მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ღირებულებას, საიმპორტო, საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანომ კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის და უშუალოდ მარაგების შეძენასთან დაკავშირებულ სხვა დანახარჯებს. სავაჭრო ფასდაკლება და სხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა კლასისათვის. პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარებულია ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯში. ქვემოთ წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებების წლიური საპროცენტო განაკვეთები:

• შენობა-ნაგებობები	5%
• მანქანა-დანადგარები	15-20%
• ავეჯი და სხვა ინვენტარი	15-20%
• კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	15-20%
• სატრანსპორტო საშუალებები	20%

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა). არამატერიალური აქტივის ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. შეფასებული მომსახურების ვადა და ამორტიზაციის დარიცხვის მეთოდი ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაისინჯება, ხოლო შეფასების ცვლილების ნებისმიერი გავლენა პერსპექტიულად აისახება.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ინდიკატორი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს აქტივების შესაძლო

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2020 წლის 30 სექტემბერი

გაუფასურების ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, 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 მარაგების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური მარაგის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის 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 გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და 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

წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. არსებითობის პრინციპიდან გამომდინარე, კომპანიის მიერ არ ხდება გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხების აღრიცხვა ფინანსურ ანგარიშგებაში (არაარსებითობის გამო).

საბანკო სესხები და ოფერდრაფტები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

ხელმძღვანელობის სახელით:

.....
გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2020 წლის 30 სექტემბერი

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები წრფივი მეთოდით აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები საკუთარ კაპიტალში აღიარდება, როგორც იმ პერიოდის კაპიტალის შემცირება, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა.

დივიდენდები, რომლებიც გამოცხადებულია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ, განიხილება, როგორც შემდგომი მოვლენა და შესაბამისად აისახება განმარტებით შენიშვნებში.

გადასახადები

დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით).

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

2016 წლის 13 მაისს შეტანილ იქნა ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში. შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა (მათ შორისაა: კომერციული ბანკები, ლომბარდები, სადაზღვევო და საკრედიტო ორგანიზაციები), ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან (ე.წ. „ესტონური“, მოდელი). ახალი მოდელით განისაზღვრა კომპანიის მოგების გადასახადის აღიარებისა და განსაზღვრის პრინციპები. ეს ცვლილებები შეეხო კომპანიის მიერ გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივებს და ვალდებულებებს. კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით. დივიდენდების გადახდის შემთხვევაში გამოიყენება 15%-იანი მოგების გადასახადი. დივიდენდების განაწილებაზე გადასახდელი მოგების გადასახადი აღირიცხება როგორც იმ პერიოდის მოგების გადასახადის ხარჯი, როდესაც ხდება დივიდენდების გაცემა (მიუხედავად იმისა, თუ რომელი პერიოდის დივიდენდის გაცემა ხდება). მოგების

ხელმძღვანელობის სახელით:

.....
გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2020 წლის 30 სექტემბერი

გადასახადი გადახდილ უნდა იქნეს დივიდენდის ფიზიკურ პირზე, ან არარეზიდენტ იურიდიულ პირზე გაცემის მომენტში, იმისდა მიუხედავად, ეს განაცემი ფულადი თუ არაფულადი სახით არის შესრულებული.

აღნიშნული საგადასახადო ცვლილების მიხედვით, დივიდენდების განაწილებასთან ერთად, მოგების გადასახადით ასევე იბეგრება (მოგების განაწილებად ითვლება) ისეთი ხარჯების გაწევა, რაც ეკონომიკურ საქმიანობასთან არ არის დაკავშირებული (ხარჯი რომელიც არ განიხილება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულად; მომსახურების ან აქტივების უსასყიდლო მიწოდება; წარმომადგენლობითი ხარჯი, რომელიც აჭარბებს საგადასახადო კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობას). ისეთი გადასახადები, სხვა გადასახადების მსგავსად, რომლებიც უკან დაბრუნებას (ჩათვლას) აღარ ექვემდებარება, კომპანიის მიერ აისახება “სხვა საოპერაციო ხარჯებში” და არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს - “მოგების გადასახადი”.

წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლისგანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

ხელმძღვანელობის სახელით:

.....
გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2020 წლის 30 სექტემბერი

შენიშვნა 4. ხარჯები

კომპანიაში ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხარჯები მოიცავს:

	31.12.2019
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	1,205,351
ცვეთა და ამორტიზაცია	26,897
საპროცენტო ხარჯი	112,155
მედიკამენტები, მასალები	157,262
რეკლამის ხარჯები	32,679
სამეურნეო ხარჯი	31,721
მივლინების ხარჯები	30,620
დაზღვევის ხარჯი	5,927
კომუნალური ხარჯები	63,305
დერატიზაცია	1,365
ბანკის მომსახურება	10,541
კომუნიკაციის ხარჯები	8,246
ბლანკების ბეჭდვა	7,898
სამედიცინო აპარატის ტექმომსახურება	7,050
აუდიტორული მომსახურება	6,000
საკონსულტაციო ხარჯები	3,118
უტილიზაცია	3,000
ავტომანქანის ტექმომსახურება	2,905
საწვავის ხარჯი	1,239
ქონების გადასახადის ხარჯი	1,052
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	947
სხვა საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები	17,111
სულ	1,736,389

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	31.12.2019	31.12.2018
დეპოზიტზე დარიცხული სარგებელი	19,079	7,302
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	1,100	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(304)	-
სულ	19,875	7,302

შენიშვნა 5. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი

	31.12.2019	31.12.2018
მოგება კურსთაშორის სხვაობიდან	12,979	2,177
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(1,614)	(1,854)
სულ	11,365	323

ხელმძღვანელობის სახელით:

.....
გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2020 წლის 30 სექტემბერი

შენიშვნა 6. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2019	960,202	79,083	19,610	57,243	1,116,138
შემოსვლა	-	215,049	34,855	449	250,353
გასვლა	-	-	-	-	-
ცვეთა	-	(18,016)	(12,448)	(15,714)	(46,178)
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2019	960,202	276,116	42,017	41,978	1,320,313

კომპანია ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯის გაანგარიშებას ახორციელებს წრფივი მეთოდის გამოყენებით. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა.

შენიშვნა 7. მარაგები

	31.12.2019	31.12.2018
საქონელი	31,087	41,575
მზა პროდუქცია	775	1,109
სულ	31,862	42,684

შენიშვნა 8. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	31.12.2019
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	300
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	84,081
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	309,293
სულ	393,674

შენიშვნა 9. საბანკო სესხები

კომპანიის მიერ, სს საქართველოს ბანკისაგან 2012 წლის 16 ნოემბერს აღებულ იქნა ფიქსირებულგანაკვეთიანი სესხი (აშშ დოლარში). საპროცენტო განაკვეთია წლიური 6,3%, ხოლო 2019 წლის 11 ნოემბერს ფიქსირებულგანაკვეთიანი სესხი (ლარში) წლიური 12,3% საპროცენტო განაკვეთით.

ხელმძღვანელობის სახელით:

.....
გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2020 წლის 30 სექტემბერი

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სესხის მონაცემები:

	31.12.2019	31.12.2018
გადახდილი თანხა	170,333	140,636

ბანკის საპროცენტო ხარჯი იმავე პერიოდის ფინანსურ ხარჯად აღიარდება საბაზრო განაკვეთის გამოყენებით.

შენიშვნა 10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2019	31.12.2018
სავაჭრო ვალდებულებები	19,839	18,949
საგადასახადო ვალდებულებები	(24,884)	-
სულ	(5,045)	18,949

საგადასახადო ვალდებულებები

	31.12.2019	31.12.2018
გადასახდელი (გადახდილი) მოგების გადასახადი	(14,975)	(2,502)
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	(6,751)	(8,190)
გადასახდელი დღგ	-	-
გადახდილი დღგ	(3,382)	(2,787)
გადასახდელი ქონების გადასახადი	(1213)	(1,213)
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	2	12
საპენსიო ანარიცხები	1,436	-
სულ	(24,884)	(14,680)

შენიშვნა 11. საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 0 ლარს.

დივიდენდები

საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით, გასანაწილებელი მოგების ოდენობა შეზღუდულია გაუნაწილებელი მოგების თანხით, რომელიც დაფიქსირებულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ხელმძღვანელობის სახელით:

.....
გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2020 წლის 30 სექტემბერი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 01.01.2018	-	413,297	932,110	1,345,407
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)	-	255,071	-	255,071
ნაშთი 31.12.2018	-	668,368	932,110	1,600,478
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)	-	454,147		454,147
გადახდილი დივიდენდი	-	(133,631)		(133,631)
სხვა რეზერვები	-		118	118
ნაშთი 31.12.2019		988,884	932,228	1,921,112

შენიშვნა 12. დაკავშირებული მხარეები

კომპანიის მაკონტროლებელ მხარეს წარმოადგენს გიორგი გალდავა. იგი ფლობს 100%-იან წილს.

ტრანზაქციები უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელთან:

	31.12.2019	31.12.2018
ანაზღაურების მთლიანი თანხა	50,225	46,625

შენიშვნა 13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

შენიშვნა 14. ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაცია

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

.....
გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2020 წლის 30 სექტემბერი

**შპს „კანვენი“ კანისა და ვენსნეულებათა
სამეცნიერო-კვლევითი ეროვნული ცენტრი**

**ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება
31 დეკემბერი 2019 წელი**

ქ.თბილისი
2020

შპს „კანვენი“ კანისა და ვენსნეულებათა სამეცნიერო-კვლევითი ეროვნული ცენტრი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
საქმიანობის შედეგები	4
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება.....	5

განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია	6
შენიშვნა 2. ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	6
შენიშვნა 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	6
შენიშვნა 4. ხარჯები და სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი	12
შენიშვნა 5. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი.....	12
შენიშვნა 6. ძირითადი საშუალებები	13
შენიშვნა 7. მარაგები	13
შენიშვნა 8. ფული და ფულის ექვივალენტები	13
შენიშვნა 9. საბანკო სესხები	13
შენიშვნა 10. სავაჭრო და სსვა ვალდებულებები.....	14
შენიშვნა 11. საკუთარი კაპიტალი	14
შენიშვნა 12. დაკავშირებული მხარეები.....	15
შენიშვნა 13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	15
შენიშვნა 14. ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაცია.....	15

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	393,674	306,510	225,669
სავაჭრო მოთხოვნები		20,864	30,535	19,799
მარაგები	7	31,862	42,684	46,798
- მზა პროდუქცია				
- სხვა				
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივი		382	26,092	13,592
ბიოლოგიური აქტივები				
თვითღირებულების მოდელით				
გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივი				
ძირითადი საშუალებები	6	1,320,313	1,116,138	1,111,820
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		1,509,125	1,509,125	1,509,125
სულ აქტივები		3,276,220	3,031,084	2,926,803
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	10	15,752	18,949	29,104
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები	10	-24,884		
გამოუმუშავებული შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	9	1,364,240	1,411,657	1,552,292
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		1,355,108	1,430,606	1,581,396
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი(შპს ს შემთხვევაში 'კაპიტალი'				
კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი'				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	11	988,884	668,368	413,297
გადაფასების რეზერვი	11	932,110	932,110	932,110
სხვა რეზერვები	11	118		
საკუთარი კაპიტალი		1,921,112	1,600,478	1,345,407
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,276,220	3,031,084	2,926,803

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2020 წლის 30 სექტემბერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

საქმიანობის შედეგები

	2019 წ.	2018 წ.
ნეტო ამონაგები	2,185,864	2,096,532
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	2,185,864	2,096,532
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(26,568)	(185,398)
საწყისი მარაგები	(42,684)	(46,798)
მარაგების შესყიდვა	(15,746)	(181,284)
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	31,862	42,684
საერთო მოგება	2,159,296	1,911,134
სხვა შემოსავალი	-	9,479
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,205,351)	(1,283,923)
ცვტა და ამორტიზაცია	(26,897)	(40,990)
საპროცენტო შემოსავალი:	-	-
საპროცენტო ხარჯი :	(112,155)	-
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(391,926)	(214,489)
სულ საოპერაციო ხარჯები (შენიშვნა 4)	(1,736,389)	(1,529,923)
საოპერაციო მოგება	422,907	381,211
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	-	-
ფინანსური აქტივები	-	-
მარაგები	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(შენიშვნა 5) 11,365	
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი) (შენიშვნა 4)	19,875	(126,140)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	454,147	255,071
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	454,147	255,071
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	-	-
მირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	454,147	255,071
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,600,478	1,345,407
ახალი აქტივების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(133,631)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	118	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,921,112	1,600,478

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2020 წლის 30 სექტემბერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

	2019 წ.	2018 წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	358,565	343,054
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(250,353)	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(21,048)	(262,213)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	87,164	80,841
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	306,510	225,669
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	393,674	306,510

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2020 წლის 30 სექტემბერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „კანვენი“ - კანისა და ვენსნეულებათა სამეცნიერო-კვლევითი ინსტიტუტი (შემდგომში „კომპანია“) რეგისტრირებულია 2009 წლის 27 მარტს და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ.თბილისი, კ. ჩაჩავას #1.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო მომსახურების გაწევა.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია მოქმედი დირექტორი გიორგი გალდავა, საქართველოს მოქალაქე.

შენიშვნა 2. ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

განცხადება შესაბამისობაზე

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისთვის. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არ არის მითითებული.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს) შესაბამისად. მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლამდე, ადგილობრივი კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანიას არ მოეთხოვებოდა ფინანსური ანგარიშგების მომზადება. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა ემყარებოდა საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობას.

შენიშვნა 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნა (იქნება) გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ, თუ სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული შეფასებების გამოყენებას და მენეჯმენტის მხრიდან მსჯელობას კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. საკითხები, რომლებშიც ასახულია ფინანსური ანგარიშგებისთვის მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები აგრეთვე საჭიროებენ მაღალი დონის მსჯელობას და კომპლექსურ მიდგომებს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2020 წლის 30 სექტემბერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში. ყოველგვარი ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია ერთეულამდე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები თავდაპირველად აღირიცხება ლარში, რომლის კონვერტაციაც ხდება ოპერაციის აღიარების დღეს არსებული სპოტ გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის ლარის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში. უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები: საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი:

	აშშ დოლარი
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6766
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან (მომსახურების გაწევიდან) აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულების ოდენობით. გაყიდვები ნაჩვენებია დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება, როდესაც კომპანია ამ ინსტრუმენტების ხელშეკრულების მხარე ხდება. თავდაპირველი აღიარებისას ფინანსური ინსტრუმენტები ფასდება გარიგების ფასით. კომპანიის ძირითად ფინანსურ აქტივებს წარმოადგენს ფული და ფულის ეკვივალენტები, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება.

ფინანსური ვალდებულებები (ნასესხები თანხები, სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები) შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, საბაზრო საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო 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.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2020 წლის 30 სექტემბერი

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში“ („ფიფო“) მეთოდით. მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ღირებულებას, საიმპორტო, საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანო კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის და უშუალოდ მარაგების შეძენასთან დაკავშირებულ სხვა დანახარჯებს. სავაჭრო ფასდაკლება და სხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა კლასისათვის. პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარებულია ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯში. ქვემოთ წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებების წლიური საპროცენტო განაკვეთები:

• შენობა-ნაგებობები	5%
• მანქანა-დანადგარები	15-20%
• ავეჯი და სხვა ინვენტარი	15-20%
• კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	15-20%
• სატრანსპორტო საშუალებები	20%

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა). არამატერიალური აქტივის ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. შეფასებული მომსახურების ვადა და ამორტიზაციის დარიცხვის მეთოდი ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაისინჯება, ხოლო შეფასების ცვლილების ნებისმიერი გავლენა პერსპექტიულად აისახება.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ინდიკატორი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს აქტივების შესაძლო

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2020 წლის 30 სექტემბერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

გაუფასურების ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, 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 მარაგების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური მარაგის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის 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 გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და 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

წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. არსებითობის პრინციპიდან გამომდინარე, კომპანიის მიერ არ ხდება გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხების აღრიცხვა ფინანსურ ანგარიშგებაში (არაარსებითობის გამო).

საბანკო სესხები და ოვერდრაფტები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2020 წლის 30 სექტემბერი

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები წრფივი მეთოდით აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები საკუთარ კაპიტალში აღიარდება, როგორც იმ პერიოდის კაპიტალის შემცირება, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა.

დივიდენდები, რომლებიც გამოცხადებულია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ, განიხილება, როგორც შემდგომი მოვლენა და შესაბამისად აისახება განმარტებით შენიშვნებში.

გადასახადები

დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით).

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

2016 წლის 13 მაისს შეტანილ იქნა ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში. შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამოწვევებისა (მათ შორისაა: კომერციული ბანკები, ლომბარდები, სადაზღვევო და საკრედიტო ორგანიზაციები), ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან (ე.წ. „ესტონური“, მოდელი). ახალი მოდელით განისაზღვრა კომპანიის მოგების გადასახადის აღიარებისა და განსაზღვრის პრინციპები. ეს ცვლილებები შეეხო კომპანიის მიერ გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივებს და ვალდებულებებს. კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით. დივიდენდების გადახდის შემთხვევაში გამოიყენება 15%-იანი მოგების გადასახადი. დივიდენდების განაწილებაზე გადასახდელი მოგების გადასახადი აღირიცხება როგორც იმ პერიოდის მოგების გადასახადის ხარჯი, როდესაც ხდება დივიდენდების გაცემა (მიუხედავად იმისა, თუ რომელი პერიოდის დივიდენდის გაცემა ხდება). მოგების

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2020 წლის 30 სექტემბერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

გადასახადი გადახდილ უნდა იქნეს დივიდენდის ფიზიკურ პირზე, ან არარეზიდენტ იურიდიულ პირზე გაცემის მომენტში, იმისდა მიუხედავად, ეს განაცემი ფულადი თუ არაფულადი სახით არის შესრულებული.

აღნიშნული საგადასახადო ცვლილების მიხედვით, დივიდენდების განაწილებასთან ერთად, მოგების გადასახადით ასევე იბეგრება (მოგების განაწილებად ითვლება) ისეთი ხარჯების გაწევა, რაც ეკონომიკურ საქმიანობასთან არ არის დაკავშირებული (ხარჯი რომელიც არ განიხილება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულად; მომსახურების ან აქტივების უსასყიდლო მიწოდება; წარმომადგენლობითი ხარჯი, რომელიც აჭარბებს საგადასახადო კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობას). ისეთი გადასახადები, სხვა გადასახადების მსგავსად, რომლებიც უკან დაბრუნებას (ჩათვლას) აღარ ექვემდებარება, კომპანიის მიერ აისახება “სხვა საოპერაციო ხარჯებში” და არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს - “მოგების გადასახადი”. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლისგანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2020 წლის 30 სექტემბერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შენიშვნა 4. ხარჯები

კომპანიაში ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხარჯები მოიცავს:

	31.12.2019
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	1,205,351
ცვეთა და ამორტიზაცია	26,897
საპროცენტო ხარჯი	112,155
მედიკამენტები, მასალები	157,262
რეკლამის ხარჯები	32,679
სამეურნეო ხარჯი	31,721
მივლინების ხარჯები	30,620
დაზღვევის ხარჯი	5,927
კომუნალური ხარჯები	63,305
დერატიზაცია	1,365
ბანკის მომსახურება	10,541
კომუნიკაციის ხარჯები	8,246
ბლანკების ბეჭდვა	7,898
სამედიცინო აპარატის ტექნომსახურება	7,050
აუდიტორული მომსახურება	6,000
საკონსულტაციო ხარჯები	3,118
უტილიზაცია	3,000
ავტომანქანის ტექნომსახურება	2,905
საწვავის ხარჯი	1,239
ქონების გადასახადის ხარჯი	1,052
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	947
სხვა საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები	17,111
სულ	1,736,389

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	31.12.2019	31.12.2018
დეპოზიტზე დარიცხული სარგებელი	19,079	7,302
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	1,100	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(304)	-
სულ	19,875	7,302

შენიშვნა 5. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი

	31.12.2019	31.12.2018
მოგება კურსთაშორის სხვაობიდან	12,979	2,177
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(1,614)	(1,854)
სულ	11,365	323

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2020 წლის 30 სექტემბერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შენიშვნა 6. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2019	960,202	79,083	19,610	57,243	1,116,138
შემოსვლა	-	215,049	34,855	449	250,353
გასვლა	-	(18,016)	(12,448)	(15,714)	(46,178)
ცვეთა	-				
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2019	960,202	276,116	42,017	41,978	1,320,313

კომპანია ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯის გაანგარიშებას ახორციელებს წრფივი მეთოდის გამოყენებით. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა.

შენიშვნა 7. მარაგები

	31.12.2019	31.12.2018
საქონელი	31,087	41,575
მზა პროდუქცია	775	1,109
სულ	31,862	42,684

შენიშვნა 8. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	31.12.2019
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	300
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	84,081
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	309,293
სულ	393,674

შენიშვნა 9. საბანკო სესხები

კომპანიის მიერ, სს საქართველოს ბანკისაგან 2012 წლის 16 ნოემბერს აღებულ იქნა ფიქსირებულგანაკვეთიანი სესხი (აშშ დოლარში). საპროცენტო განაკვეთია წლიური 6,3%, ხოლო 2019 წლის 11 ნოემბერს ფიქსირებულგანაკვეთიანი სესხი (ლარში) წლიური 12,3% საპროცენტო განაკვეთით.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2020 წლის 30 სექტემბერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სესხის მონაცემები:

	31.12.2019	31.12.2018
გადახდილი თანხა	170,333	140,636

ბანკის საპროცენტო ხარჯი იმავე პერიოდის ფინანსურ ხარჯად აღიარდება საბაზრო განაკვეთის გამოყენებით.

შენიშვნა 10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2019	31.12.2018
სავაჭრო ვალდებულებები	19,839	18,949
საგადასახადო ვალდებულებები	(24,884)	-
სულ	(5,045)	18,949

საგადასახადო ვალდებულებები

	31.12.2019	31.12.2018
გადასახდელი (გადახდილი) მოგების გადასახადი	(14,975)	(2,502)
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	(6,751)	(8,190)
გადასახდელი დღგ	-	-
გადახდილი დღგ	(3,382)	(2,787)
გადასახდელი ქონების გადასახადი	(1213)	(1,213)
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	2	12
საპენსიო ანარიცხები	1,436	-
სულ	(24,884)	(14,680)

შენიშვნა 11. საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 0 ლარს.

დივიდენდები

საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით, გასანაწილებელი მოგების ოდენობა შეზღუდულია გაუნაწილებელი მოგების თანხით, რომელიც დაფიქსირებულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2020 წლის 30 სექტემბერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „კანვენი“ კანისა და ვენსნეულებათა სამეცნიერო-კვლევითი ეროვნული ცენტრი
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 01.01.2018	-	413,297	932,110	1,345,407
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)	-	255,071	-	255,071
ნაშთი 31.12.2018	-	668,368	932,110	1,600,478
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)	-	454,147		454,147
გადახდილი დივიდენდი	-	(133,631)		(133,631)
სხვა რეზერვები	-		118	118
ნაშთი 31.12.2019	-	988,884	932,228	1,921,112

შენიშვნა 12. დაკავშირებული მხარეები

კომპანიის მაკონტროლებელ მხარეს წარმოადგენს გიორგი გალდავა. იგი ფლობს 100%-იან წილს.

ტრანზაქციები უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელთან:

	31.12.2019	31.12.2018
ანაზღაურების მთლიანი თანხა	50,225	46,625

შენიშვნა 13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.
საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

შენიშვნა 14. ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაცია

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2020 წლის 30 სექტემბერი


