



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

**ფინანსური
ანგარიშგება**

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ.თბილისი

2021

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება “კანვენი - კანისა და ვენსნეულებათა სამეცნიერო-კვლევითი ეროვნული ცენტრი“

სარჩევი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7
ზოგადი ინფორმაცია	7
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	7
სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
1. ამონაგების აღიარება	8
2. სავაჭრო მოთხოვნები	8
3. სასესხო ვალდებულებები	8
4. სავაჭრო ვალდებულებები	8
5. ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება	9
6. ძირითადი საშუალებები	9
7. მარაგიები	10
8. იჯარა	10
9. აქტივების გაუფასურება	11
10. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები	11
11. ფული და ფულის ეკვივალენტები	11
12. მოგების გადასახადი	12
13. სხვა ხარჯები	13
კორონავირუსის პანდემიით გამოწვეული მოვლენების გავლენა კანვენის საქმიანობაზე	13
ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	13

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს “კანვენი - კანისა და ვენსნეულებათა სამეცნიერო-კვლევითი ეროვნული ცენტრი”
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	150,653	393,674	306,510
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	49,211	20,864	30,535
მარაგები	39,812	56,746	42,684
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3,661	382	26,092
სულ მიმდინარე აქტივები	243,337	471,666	405,821
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1,422,598	1,320,313	1,116,138
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1,509,125	1,509,125	,509,125
სულ გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	3,175,060	3,301,104	3,031,084
მიმდინარე ვალდებულებები:			
სავაჭრო ვალდებულებები	13,639	15,752	18,949
საგადასახადო ვალდებულებები	12,914	-	-
სულ ვალდებულებები:	26,553	15,752	18,949
გრძელვადიანი ვალდებულებები:			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1,041,682	1,364,240	1,411,657
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1,041,682	1,364,240	1,411,657
სულ ვალდებულებები	1,068,235	1,379,992	1,430,606
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1,174,715	988,884	668,368
გადაფასების რეზერვი	932,110	932,110	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	118	932,110
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,106,825	1,921,112	1,600,478
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,175,060	3,301,104	3,031,084

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

მედიკო შარიქაძე
ბუღალტერი

2021 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო

მომება-გარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შპს "კანვენი - კანისა და ვენსნეულებათა სამეცნიერო-კვლევითი ეროვნული ცენტრი"
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
შემოსავალი მომსახურების განწვიდან	2,213,491	2,185,864
სხვა შემოსავალი	-	19,875
მარაგების ხარჯი:	(152,952)	(26,568)
დაქირავებულთა ანაზღაურება	(1,281,543)	(1,205,351)
იჯარის ქირა	(600)	
სხვა საერთო ხარჯი:	(378,393)	(391,986)
საოპერაციო მოგება (EBITDA)	352,239	581,834
ცვეთა და ამორტიზაცია	(112,082)	(26,897)
საპროცენტო ხარჯი	(95,773)	(112,155)
მოგება (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან	-	11,365
მოგება დაბეგვრამდე	192,148	454,147
მოგების გადასახადი	-	-
საანგარიშო პერიოდის ზარალი:	192,148	454,147

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

მედიკო შარიქაძე
ბუღალტერი

2021 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

შპს "კანვენი - კანისა და ვენსნეულებათა სამეცნიერო-კვლევითი ეროვნული ცენტრი"
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ათასობით ქართულ ლარში)

	რეზერვები	გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)	სულ
31.12.2018 ნაშთი	932,110	668,368	1,600,478
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება (ზარალი)		454,147	
რეზერვების ზრდა (შემირება)	118		
განაწილება მესაკუთრეებზე მ.შ დივიდენდის გატანა		(133,631)	
კაპიტალის სხვა ცვლილება			
31.12.2019 ნაშთი	932,228	988,884	1,921,112
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება (ზარალი)		192,147	
რეზერვების ზრდა (შემირება)	(118)		
განაწილება მესაკუთრეებზე მ.შ დივიდენდის გატანა			
კაპიტალის სხვა ცვლილება		(6,316)	
31.12.2020 ნაშთი	932,110	1,174,715	2,106,825

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

მედიკო შარიქაძე
ბუღალტერი

2021 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

შპს "კანვენი - კანისა და ვენსნეულებათა სამეცნიერო-კვლევითი ეროვნული ცენტრი"
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31.12.2020	31.12.2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	339,036	358,565
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(259,499)	(250,353)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(322,558)	(21,048)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(243,021)	87,164
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	393,674	306,510
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	150,653	393,674

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

მედიკო შარიქაძე
ბუღალტერი

2021 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს "კანვენი - კანისა და ვენსნეულეობათა სამეცნიერო-კვლევითი ეროვნული ცენტრი" (შემდგომში „კანვენი“), საიდენტიფიკაციო კოდი: 204566638, რეგისტრირებულია 2009 წლის 27 მარტს და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შემლუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

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

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

კანვენის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო მომსახურების გაწევა. კანვენში ფუნქციონირებს შემდეგი განყოფილებები: ვენეროლოგია, დერმატოლოგია, კოსმეტოლოგია, ასევე ფუნქციონირებს ექსტეპორალური მედიკამენტების აფთიაქი. კანვენში დასაქმებულია საშუალოდ ასი ადამიანი.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის. 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, კანვენს არ მოეთხოვებოდა ფინანსური ანგარიშგების მომზადება. სააღრიცხვო პოლიტიკა ემყარებოდა საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობას.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კლინიკის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, დადებითი ფულადი სახსრების მოძრაობა, კლინიკის ოპერაციების მომგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

მედიკო შარიქაძე
ბუღალტერი

2021 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

სააღრიცხვო პოლიტიკა

1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს სა-ქონელი მიენოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების განწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების განწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

2. სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის/მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

3. სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

4. სავაჭრო ვალდებულებები

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

მედიკო შარიკაძე
ბუღალტერი

2021 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არაღისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მინოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

5. ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივისთვის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც საწარმო მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

6. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

კანფენი წინა საანგარიშო პერიოდებში იყენებდა ცვეთის დარიცხვის კლებადი ნაშთის მეთოდს. ახალი სტანდარტის ამოქმედების შემდეგ ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვის მეთოდი არ შეცვლილა რადგან მსს ფასს 17.22 იძლევა აღნიშნული მოდელის გამოყენების შესაძლებლობას. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებაში აისახა ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით. კლინიკის საკუთრებაში არსებულ მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობას ცვეთა არ ერიცხევა. პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარებულია ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯში. ქვემოთ წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებების ცვეთის ნორმები:

შენობა-ნაგებობები	5%
მანქანა-დანადგარები	15%-20%
ოფისის აღჭურვილობა	15%-20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

მედიკო შარიქაძე
ბუღალტერი

2021 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

ძირითადი საშუალების ნაშთები და ბრუნვები ანგარიშგებაში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ძირითადი საშუალებები	31.12.2019	ზრდა	შემცირება	31.12.2020
შენობები	960,202.00	-	-	960,202.00
სატრანსპორტო საშუალებები	41,978.00	30,935.00	17,411.89	55,501.11
მანქანა-დანადგარები	276,116.00	112,766.04	83,667.94	305,214.10
ოფისის აღჭურვილობა	42,017.00	122,297.92	62,634.00	101,680.92
სულ:	1,320,313.00	265,998.96	163,713.83	1,422,598.13

7. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შენონილი ღირებულების ფორმულა.

8. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას სანარმოოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

მედიკო შარიქაძე
ბუღალტერი

2021 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

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

9. აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების 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 შეედარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ბარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ბარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ბარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის 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 ბარალის აღიარება. გაუფასურების ბარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ბარალში.

10. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

11. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს კლინიკის საბანკო ანგარიშებზე და სალაროში არსებულ თანხებს. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის, 31 დეკემბერს არსებული კურსით:

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

მედიკო შარიკაძე
ბუღალტერი

2021 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

უცხოური ვალუტა	31.12.2020	31.12.2019
აშშ დოლარი	3,2766	2,8677
ევრო	4,0233	3,2095

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 კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

ფულადი სახსრები ანგარიშგებაში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	31.12.2020	31.12.2019
ნაღდი ფული სალაროში	300.00	300.00
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	84,081.27	43,201.84
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	309,291.58	107,150.86
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	393,372.85	150,352.70

12. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა და ბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

საანგარიშო პერიოდში მოგების გადასახადით დასაბეგრი ოპერაციები არ მომხდარა.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

მედიკო შარიკაძე
ბუღალტერი

2021 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

13. სხვა ხარჯები

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	თანხა (ლარი)
კომუნალური ხარჯი	52,061
მასალების ხარჯი	163,584
მივლინების ხარჯი	9,091
მომსახურების ხარჯი	40,681
საკანცელარიო ხარჯი	9,579
სამეურნეო ხარჯი	41,778
საწვავის ხარჯი	2,202
სხვა საერთო ხარჯი	58,418
ქონების გადასახადი	999
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	378,393

კორონავირუსის პანდემიით გამოწვეული მოვლენების გავლენა კანვენის საქმიანობაზე

კორონავირუსის პანდემიის გავრცელებამ მნიშვნელოვანი უარყოფითი გავლენა მოახდინა მსოფლიო ეკონომიკაზე და ქვეყნის გარკვეულ მაჩვენებლებზე. მომავალზე გაუარესებულმა შეხედულებამ გამოიწვია სავალუტო ბაზრის არამდგრადობა რაც გამოიხატა ლარის მნიშვნელოვან გაუფასურებაში დოლართან და ევროსთან მიმართებაში. მნიშვნელოვნად ზოგიერთ შემთხვევაში რამოდენიმეჯერ გაიზარდა ფასები და მედიკამენტებზე და სახარჯ მასალებზე და სხვა პროდუქციაზე. ქვეყნის მასშტაბით ამოქმედდა შეზღუდვები გადაადგილებაზე, დროის გარკვეულ პერიოდებში შეიძლება ან აიკრძალა კონკრეტული საქმიანობის სფეროები.

მიუხედავად არსებული შეზღუდვებისა, კანვენს არ შეხებია ქვეყანაში დაწესებული საქმიანობის შეზღუდვის რეგულაციები და იგი აგრძელებდა სამედიცინო მომსახურების მიწოდებას. პანდემიის მის საქმიანობაზე მნიშვნელოვანი გავლენა არ მოუხდენია.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ სხვა მნიშვნელოვან მოვლენას, რაც მოითხოვდა კორექტირებას ან განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში, ადგილი არ ჰქონია.

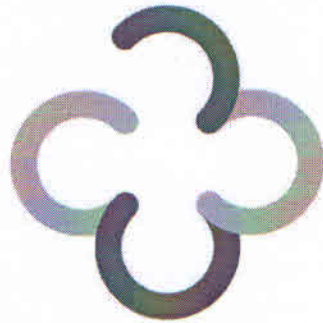
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ინფორმაცია ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2021 წლის 20 სექტემბერს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

მედიკო შარიკაძე
ბუღალტერი

2021 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო



1935 წლიდან

კანვნი

კანისა და ვენსნეულებათა
ს/კ ეროვნული ცენტრი

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

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ.თბილისი

2021

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "კანვენი - კანისა და ვენსნეულებათა სამეცნიერო-კვლევითი ეროვნული ცენტრი"

სარჩევი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7
ზოგადი ინფორმაცია	7
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	7
სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
1. ამონაგების აღიარება	8
2. სავაჭრო მოთხოვნები	8
3. სასესხო ვალდებულებები	8
4. სავაჭრო ვალდებულებები	8
5. ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება	9
6. ძირითადი საშუალებები	9
7. მარაგები	10
8. იჯარა	10
9. აქტივების გაუფასურება	11
10. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები	11
11. ფული და ფულის ეკვივალენტები	11
12. მოგების გადასახადი	12
13. სხვა ხარჯები	13
კორონავირუსის პანდემიით გამოწვეული მოვლენების გავლენა კანვენის საქმიანობაზე	13
ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	13

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს "კანვენი - კანისა და ვენსნეულებათა სამეცნიერო-კვლევითი ეროვნული ცენტრი"
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	150,653	393,674	306,510
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	49,211	20,864	30,535
მარაგები	39,812	56,746	42,684
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3,661	382	26,092
სულ მიმდინარე აქტივები	243,337	471,666	405,821
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1,422,598	1,320,313	1,116,138
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1,509,125	1,509,125	,509,125
სულ გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	3,175,060	3,301,104	3,031,084
მიმდინარე ვალდებულებები:			
სავაჭრო ვალდებულებები	13,639	15,752	18,949
საგადასახადო ვალდებულებები	12,914	-	-
სულ ვალდებულებები:	26,553	15,752	18,949
გრძელვადიანი ვალდებულებები:			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1,041,682	1,364,240	1,411,657
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1,041,682	1,364,240	1,411,657
სულ ვალდებულებები	1,068,235	1,379,992	1,430,606
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1,174,715	988,884	668,368
გადაფასების რეზერვი	932,110	932,110	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	118	932,110
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,106,825	1,921,112	1,600,478
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,175,060	3,301,104	3,031,084

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2021 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო



მედიკო შარიტაძე
ბუღალტერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

მოგება-გარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შპს "კანვენი - კანისა და ვენსნეულებათა სამეცნიერო-კვლევითი ეროვნული ცენტრი"
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	2,213,491	2,185,864
სხვა შემოსავალი	-	19,875
მარაგების ხარჯი:	(152,952)	(26,568)
დაქირავებულთა ანაზღაურება	(1,281,543)	(1,205,351)
იჯარის ქირა	(600)	
სხვა საერთო ხარჯი:	(378,393)	(391,986)
საოპერაციო მოგება (EBITDA)	352,239	581,834
ცვეთა და ამორტიზაცია	(112,082)	(26,897)
საპროცენტო ხარჯი	(95,773)	(112,155)
მოგება (გარალი) საკურსო სხვაობიდან	-	11,365
მოგება დაბეგვრამდე	192,148	454,147
მოგების გადასახადი	-	-
საანგარიშო პერიოდის გარალი:	192,148	454,147

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2021 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



მედიკო შარივაძე
ბუღალტერი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

შპს "კანვენი - კანისა და ვენსნეულებათა სამეცნიერო-კვლევითი ეროვნული ცენტრი"
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ათასობით ქართულ ლარში)

	რეზერვები	გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)	სულ
31.12.2018 წაშთი	932,110	668,368	1,600,478
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება (ზარალი)		454,147	
რეზერვების ზრდა (შემირება)	118		
გაუნაწილება მესაკუთრეებზე		(133,631)	
მ.შ დივიდენდის გატანა			
კაპიტალის სხვა ცვლილება			
31.12.2019 წაშთი	932,228	988,884	1,921,112
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება (ზარალი)		192,147	
რეზერვების ზრდა (შემირება)	(118)		
გაუნაწილება მესაკუთრეებზე			
მ.შ დივიდენდის გატანა			
კაპიტალის სხვა ცვლილება		(6,316)	
31.12.2020 წაშთი	932,110	1,174,715	2,106,825

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2021 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო



მედიკო შარიკაძე
ბუღალტერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

შპს "კანვენი - კანისა და ვენსნეულებათა სამეცნიერო-კვლევითი ეროვნული ცენტრი"
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31.12.2020	31.12.2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	339,036	358,565
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(259,499)	(250,353)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(322,558)	(21,048)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(243,021)	87,164
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	393,674	306,510
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	150,653	393,674

ბელმშენიშნულობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2021 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



მედიკო შარიქაძე
ბუღალტერი

შპს "კანვენი - კანისა და ვენსნეულებათა სამეცნიერო-კვლევითი ეროვნული ცენტრი"

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს "კანვენი - კანისა და ვენსნეულებათა სამეცნიერო-კვლევითი ეროვნული ცენტრი" (შემდგომში „კანვენი“), საიდენტიფიკაციო კოდი: 204566638, რეგისტრირებულია 2009 წლის 27 მარტს და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კანვენის იურიდიული მისამართია: ქ.თბილისი, ვ. ჩაჩავას #1.

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

კანვენის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო მომსახურების გაწევა. კანვენში ფუნქციონირებს შემდეგი განყოფილებები: ვენეროლოგია, დერმატოლოგია, კოსმეტოლოგია, ასევე ფუნქციონირებს ექსტერორალური მედიკამენტების აფთიაქი. კანვენში დასაქმებულია საშუალოდ ასი ადამიანი.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის. 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, კანვენს არ მოეთხოვებოდა ფინანსური ანგარიშგების მომზადება. სააღრიცხვო პოლიტიკა ემყარებოდა საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობას.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კლინიკის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, დადებითი ფულადი სახსრების მოძრაობა, კლინიკის ოპერაციების მომგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

ხელმოწერის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2021 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო



მედიკო შარიკაძე
ბუღალტერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

სააღრიცხვო პოლიტიკა

1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების განცემის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების განცემის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

2. სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის/მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

3. სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

4. სავაჭრო ვალდებულებები

ხელმოწერის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2021 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო



მედიკო შარიკაძე
ბუღალტერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ღარში)

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მინოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

5. ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივისთვის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც საწარმო მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

6. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

კანკენი წინა საანგარიშო პერიოდებში იყენებდა ცვეთის დარიცხვის კლებადი ნაშთის მეთოდს. ახალი სტანდარტის ამოქმედების შემდეგ ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვის მეთოდი არ შეცვლილა რადგან მსს ფასს 17.22 იძლევა აღნიშნული მოდელის გამოყენების შესაძლებლობას. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებაში აისახა ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით. კლინიკის საკუთრებაში არსებულ მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობას ცვეთა არ ერიცხევა. პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარებულია ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯში. ქვემოთ წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებების ცვეთის ნორმები:

შენობა-ნაგებობები	5%
მანქანა-დანადგარები	15%-20%
ოფისის აღჭურვილობა	15%-20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან წარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2021 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო



მედიკო შარიაძე
ბუღალტერი

შპს "კანენი - კანისა და ვენსნეულებათა სამეცნიერო-კვლევითი ეროვნული ცენტრი"

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

ძირითადი საშუალების ნაშთები და ბრუნვები ანგარიშგებაში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ძირითადი საშუალებები	31.12.2019	ზრდა	შემცირება	31.12.2020
შენობები	960,202.00	-	-	960,202.00
სატრანსპორტო საშუალებები	41,978.00	30,935.00	17,411.89	55,501.11
მანქანა-დანადგარები	276,116.00	112,766.04	83,667.94	305,214.10
ოფისის აღჭურვილობა	42,017.00	122,297.92	62,634.00	101,680.92
სულ:	1,320,313.00	265,998.96	163,713.83	1,422,598.13

7. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შენონილი ღირებულების ფორმულა.

8. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ხელმძღვანელობის სახელით:


გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2021 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო




მედიკო შარიყაძე
ბუღალტერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

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

9. აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების 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 ბარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ბარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ბარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის 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 ბარალის აღიარება. გაუფასურების ბარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ბარალში.

10. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

11. ფული და ფულის ეკვივალენტები

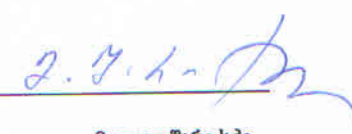
ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს კლინიკის საბანკო ანგარიშებზე და სალაროში არსებულ თანხებს. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის, 31 დეკემბერს არსებული კურსით:

ხელმძღვანელობის სახელით:


გიორგი გალდაძე
გენერალური დირექტორი

2021 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო




მედიკო შარიჯაძე
ბუღალტერი

შპს "კანკინი - კანისა და ვენსნეულობათა სამეცნიერო-კვლევითი ეროვნული ცენტრი"

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

უცხოური ვალუტა	31.12.2020	31.12.2019
აშშ დოლარი	3,2766	2,8677
ევრო	4,0233	3,2095

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 კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

ფულადი სახსრები ანგარიშგებაში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	31.12.2020	31.12.2019
ნაღდი ფული სალაროში	300.00	300.00
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	84,081.27	43,201.84
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	309,291.58	107,150.86
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	393,372.85	150,352.70

12. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

საანგარიშო პერიოდში მოგების გადასახადით დასაბეგრი ოპერაციები არ მომხდარა.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდუგა
გენერალური დირექტორი

2021 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო



მედიკო შარიტაბე
ბუღალტერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

13. სხვა ხარჯები

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	თანხა (ლარი)
კომუნალური ხარჯი	52,061
მასალების ხარჯი	163,584
მივლინების ხარჯი	9,091
მომსახურების ხარჯი	40,681
საკანცელარიო ხარჯი	9,579
სამეურნეო ხარჯი	41,778
საწვავის ხარჯი	2,202
სხვა საერთო ხარჯი	58,418
ქონების გადასახადი	999
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	378,393

კორონავირუსის პანდემიით გამოწვეული მოვლენების გავლენა კანკენის საქმიანობაზე

კორონავირუსის პანდემიის გავრცელებამ მნიშვნელოვანი უარყოფითი გავლენა მოახდინა მსოფლიო ეკონომიკაზე და ქვეყნის გარკვეულ მაჩვენებლებზე. მომავალზე გაუარესებულმა შეხედულებამ გამოიწვია სავალუტო ბაზრის არამდგრადობა რაც გამოიხატა ლარის მნიშვნელოვან გაუფასურებაში დოლართან და ევროსთან მიმართებაში. მნიშვნელოვნად ზოგიერთ შემთხვევაში რამოდენიმეჯერ გაიზარდა ფასები და მედიკამენტებზე და სახარჯ მასალებზე და სხვა პროდუქციაზე. ქვეყნის მასშტაბით ამოქმედდა შეზღუდვები გადაადგილებაზე, დროის გარკვეულ პერიოდებში შეიძლება ან აიკრძალა კონკრეტული საქმიანობის სფეროები.

მიუხედავად არსებული შეზღუდვებისა, კანკენს არ შეხებია ქვეყანაში დაწესებული საქმიანობის შეზღუდვის რეგულაციები და იგი აგრძელებდა სამედიცინო მომსახურების მიწოდებას. პანდემიის მის საქმიანობაზე მნიშვნელოვანი გავლენა არ მოუხდენია.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ სხვა მნიშვნელოვან მოვლენას, რაც მოითხოვდა კორექტირებას ან განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში, ადგილი არ ჰქონია.

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ინფორმაცია ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2021 წლის 20 სექტემბერს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2021 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო



მედიკო შარიქაძე
ზულალტერი