

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს კუზანოვის კლინიკა Kuzanov clinic LLC

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება-----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	5
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	6-11

შპს „კუზანოვის კლინიკა Kuzanov clinic"
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	386214	55867
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		139559	157014
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		171364	90484
<u>მარაგები</u>	-	<u>192483</u>	<u>108025</u>
სხვა		192483	108025
საინვესტიციო ქონება		0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		2053	2000
ძირითადი საშუალებები	2	1608642	1193304
სულ აქტივები		2500315	1606694
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		126302	111548
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		101232	65486
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		130039	57585
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		403300	601715
სულ ვალდებულებები		760873	836334
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		116000	116000
საემისიო შემოსავალი		0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1623442	654360
გადაფასების რეზერვი		0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		1739442	770360
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2500315	1606694

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს „კუზანოვის კლინიკა Kuzanov clinic საქმიანობის
შედეგები

2021 წლის 31 დეკემბრისათვის

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	6317351	2966916
მომსახურების გაწევიდან	6317351	2966916
გაყიდვების თვითღირებულება	-590829	-265739
საერთო მოგება	5726522	2701177
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	23469
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-3675006	-1975719
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-64161	-71276
საპროცენტო ხარჯი	-33853	-24072
იჯარის ხარჯი	-196774	-152830
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-872413	-366928
სულ საოპერაციო ხარჯები	-4842207	-2567356
საოპერაციო მოგება	884315	133821
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	84767	-147552
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	969082	-13731
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	969082	-13731
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	969082	-13731
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	770360	784091
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1739442	770360

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს „კუზანოვის კლინიკა Kuzanov clinic“

2021 წლის 31 დეკემბრისათვის საკუთარი კაპიტალის
ცვლილებების ანგარიშგება

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი	116000	654,360	770,360
წმინდა მოგება		969,082	969,082
სხვა სრული შემოსავალი	-	0	0
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	969,082	969,082
გაცემული დივიდენდი	-	0	0
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0
2021 წლის 31 დეკემბერი	116000	1,623,442	1,739,442

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ზოგადი ინფორმაცია

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „კუზანოვის კლინიკა Kuzanov clinic LLC“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა წლის 27 დეკემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია 2007 13 მარტიდან დარეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 202377178. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, მარჯანიშვილის ქ.N42; კლინიკა ფუნქციონირებს ქ.თბილისი პეკინის ქ.#5-ში.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სპეციალიზებული სამედიცინო პრაქტიკის საქმიანობები, კომპანია დღე-ის გადამხდელს არ წარმოადგენს.

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის და 1 იანვრისთვის კომპანიის წილის მფლობელები არიან:

- 75.5% - პროფესორი ივანე კუზანოვი (პ/ნ 01030003950);
- 24.5% - ალექსანდრე კუზანოვი (პ/ნ 01030003391).

კომპანიის დირექტორია ავთანდილ ტულუში.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის და 1 იანვრისთვის შეადგენს 116 000 ლარს.

კლინიკაში 2021 წლს საშუალოდ დასაქმებული იყო 53 გამოცდილი და კვალიფიციური თანამშრომელი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდით, საწარმო აკმაყოფილებს ფუნქციონირებადი საწარმოს მოთხოვნებს;

მსს ფასს სტანდარტების პირველადი გამოყენება

კლინიკა მსს ფასს სტანდარტებზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვარს. კლინიკა წარადგენს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, 2021 წლის 1 იანვრის და 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე 2021 წლის საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას და 2021 წლის კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგებას, ასევე შესაბამის ახსნა განმარტებით შენიშვნებს;

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2021 წლის 31 დეკემბერს და 2020 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.5040
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,2766	4,0233

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები:

ძირითადი საადრიცხო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკები ეხება წარდგენილ ყველა წელს, თუ განსხვავებული არ არის განცხადებული.

ტერმინების განმარტებები:

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები და გაცემული სესხები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და

დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები.

მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილის მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით;

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

გადაფარვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის გადაფარული და ნეტო თანხითაა წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ როდესაც, არის კანონიერი უფლება, რომ აგრეგირდეს აღიარებული თანხები და არის განზრახვა წარდგენილ იქნეს ნეტო თანხით ან გაიყიდოს აქტივი და დაიფაროს ვალდებულება ერთდროულად.

დაბეგვრა

საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან. მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

სახელფასო განაცემები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კლინიკაში დასაქმებულისგან.

შენიშვნა1 - ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ფული სალაროში	46734	17,778
ფული საბანკო ანგარიშებზე	339,480	38089
სულ ჯამი	386,214	55,867

შენიშვნა-2- შპს „კუზანოვისკლინიკა Kuzanov clinic LLC“ ძირითადი საშუალების თაობაზე																				
ინფორმაცია ძირითად საშუალებაზე	პერიოდის საწყისი მონაცემები				პერიოდში განხორციელებული ცვლილებები										პერიოდის ბოლოს მონაცემები					
					შემოსავალი			გასავალი											ცვლილება	
					შესყიდვა	ჩიტალიზაცია	რეალიზაცია													
დასახელება	რაოდენობა	დირექტული	აკუმულირებული	ნარჩენი	რაოდენობა	დირექტული	კაპიტალიზაცია	რაოდენობა	დირექტული	ნარჩენი	რაოდენობა	დირექტული	ნარჩენი	გაყიდული	მიმდინარე	რაოდენობა	დირექტული	აკუმულირებული	ნარჩენი	
მიწა		633603.3	0	633603.3			0										633603.25	0	633603.25	
სამედიცინო აპარატურა და სამედიცინო დამხმარე ინვენტარი		334836.3	141482	193354.3		281843.5									48230		616679.8	189712	426967.8	
ოფისის აღჭურვილობა		205796	73567	132229		98715									3296		304511	76863	227648	
სამედიცინო ინსტრუმენტი და დამხმარე სხვა ინვენტარი		23490.42	15600.16	7890.26											1131		23490.42	16731.16	6759.26	
ოჯართი აღებული ქონების კეთილმოწყობა		179675	107035.3	72639.7		69940									7862		249615	114897.3	134717.7	
არამატერიალური საქვები		75000	0	75000													75000	0	75000	
სატრანსპორტო საშუალებები		16785	3197.16	13587.84											1599		16785	4796.16	11988.84	
შენიშნული ნაგებობა		65000		65000		29000	0								2043		94000	2043	91957	
ჯამური მონაცემები	1534186	340882	1193304.4	0	479498.5	0	0	0	0	0	0	0	0	64161	0	2013684.5	405043	1608641.9		

პირობითი ვალდებულება

კომპანიის წინააღმდეგ არანაირი სარჩელის წარმოება არ მიმდინარეობს;

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მოვლენებს ადგილი არ ქონია;

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება გამოსაცემად დამტკიცებულია 2022 წლის 28 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი