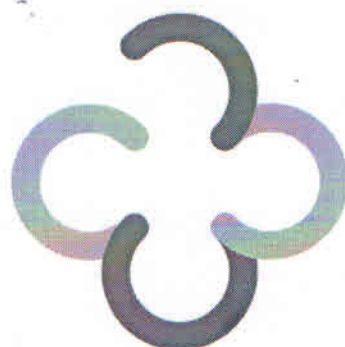




1935 წლიდან

კანვნი

კანისა და ვენსნეულებათა
ს/კ ეროვნული ცენტრი

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

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ.თბილისი

2023

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

სარჩევი

სარჩივი

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	9
5. ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება	9
6. ძირითადი საშუალებები	9
7. მარაგები	10
8. იჯარა	11
9. აქტივების გაუფასურება	11
10. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები	11
11. ფული და ფულის ეკვივალენტები	12
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"
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
მიმდინარე აქტივები:			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	114 501	180 821	150 653
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	161 823	79 379	49 211
მარაგები	102 672	33 120	39 812
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	8 494	12 070	3 661
სულ მიმდინარე აქტივები:	387 490	305 390	243 337
გრძელვადიანი აქტივები:			
ძირითადი საშუალებები	1 518 343	1 365 042	1 422 598
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1 509 125	1 509 125	1 509 125
სულ გრძელვადიანი აქტივები:	3 027 468	2 874 167	2 931 723
სულ აქტივები:	3 414 958	3 179 557	3 175 060
მიმდინარე ვალდებულებები:			
სავაჭრო ვალდებულებები	35 412	8 431	13 639
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	12 914
სხვა ვალდებულებები	456	456	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები:	35 868	8 887	26 553
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	745 676	907 739	1 041 682
სულ ვალდებულებები:	781 544	916 626	1 068 235
საკუთარი კაპიტალი:			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1 749 710	1 379 227	1 174 715
გადაფასების რეზერვი	883 704	883 704	932 110
სულ საკუთარი კაპიტალი:	2 633 414	2 262 931	2 106 825
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3 414 958	3 179 557	3 175 060

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2023 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

მედიკო შარიქაძე
ბუღალტერი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შპს "კანფენი - კანისა და ვენსნეულებათა სამეცნიერო-კვლევითი ეროვნული ცენტრი"
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	2 960 359	2 338 512
გაყიდვების თვითღირებულება	(306 131)	(321 072)
საერთო მოგება	2 654 225	2 017 440
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	6 542
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1 748 738)	(1 441 788)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(129 941)	(137 956)
საპროცენტო ხარჯი	(79 779)	(96 543)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(263 501)	(189 034)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(2 221 959)	(1 858 779)
საოპერაციო მოგება	432 266	158 661
მოგება (ზარალი) კურსთაშორისი სხვაობიდან	(23 641)	(8 630)
მიღებული დივიდენდები	-	7 498
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	21 397	46 983
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	430 022	204 512

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2023 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

მედიკო შარიკაძე
ბუღალტერი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

შპს "კანვენი - კანისა და ვენსნეულებათა სამეცნიერო-კვლევითი ეროვნული ცენტრი"
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ათასობით ქართულ ლარში)

	რეზერვები	გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)	სულ
01.12.2021 ნაშთი	932,110	1,174,715	2,106,825
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება (ზარალი)		204,512	
რეზერვების ზრდა (შემირება)	(48,406)		
განაწილება მესაკუთრეებზე მ.შ დივიდენდის გატანა		(6,316)	
კაპიტალის სხვა ცვლილება			
31.12.2021 ნაშთი	883,704	1,379,227	2,262,931
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება (ზარალი)		430,022	
რეზერვების ზრდა (შემირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე მ.შ დივიდენდის გატანა		(59,539)	
კაპიტალის სხვა ცვლილება			
31.12.2022 ნაშთი	883,704	1,749,710	2,633,414

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2023 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო

მედიკო შარიქაძე
ბუღალტერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

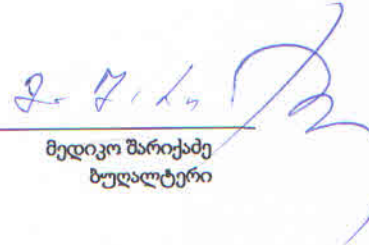
შპს "კანვენი - კანისა და ვენსნეულებათა სამეცნიერო-კვლევითი ეროვნული ცენტრი"
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31.12.2022	31.12.2021
ნმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	447,704	236,510
ნმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(292,423)	(80,339)
ნმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(221,601)	(125,943)
ნმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	66,320	30,168
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	180,821	150,653
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	114,501	180,821

ხელმძღვანელობის სახელით:



გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი



მედიკო შარიკაძე
ბუღალტერი

2023 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

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, კ. ჩაჩავას #1.

2022 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 2021 წლის 31 დეკემბერს 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 გადანაცვტილების 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

2023 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო

მედიკო შარიქაძე
ბუღალტერი

2022 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 ფასდამთმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდამთმობებს. 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 მიენიჭება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების განევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების განევის 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.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2023 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო

მედიკო შარიპაძე
ბუღალტერი

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

4. სავაჭრო ვალდებულებები

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

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან 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 სანარმო 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.

კანვენი 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%

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2023 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო

მედიკო შარიტაძე
ბუღალტერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

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

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	31.12.2021	შექნა	ცვთა	31.12.2022
შენობები	960 202			960 202
სატრანსპორტო საშუალებები	41 582	-	12 133	29 449
ოფისის აღჭურვილობა	86 883	50 241	34 848	102 276
მანქანა-დანადგარები	276 373	242 184	92 141	426 416
სულ ძირითადი საშუალებები:	1 365 040	292 425	139 122	1 518 343

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 შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2023 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო

მედიკო ზარიქბე
ბუღალტერი

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

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.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში 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 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 (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 ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

10. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში განეული 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 განეული 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.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2023 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო

მედიკო შარიჩაძე
ბუღალტერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

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 დეკემბრის არსებული კურსით:

უცხოური ვალუტა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
აშშ დოლარი	2,7020	2,8336	3,2766
ევრო	2.8844	2,7086	4,0233

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

ფულადი სახსრები ანგარიშგებაში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	31.12.2022	31.12.2021
ნაღდი ფული სალაროში	300	300
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	32,550	37,634
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	81,650	142,887
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	114,500	180,821

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.

სსკის 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

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2023 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო

მედიკო შარიტაძე
ზულალტერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

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.

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	83 517
მივლინების ხარჯი	49 989
მომსახურების ხარჯი	48 859
საკანცელარიო ხარჯი	8 832
სამეურნეო ხარჯი	15 164
საწვავის ხარჯი	975
იჯარის ქირა	3 300
სხვა საერთო ხარჯი	52 865
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	263 501

კორონავირუსის პანდემიით გამოწვეული მოვლენების გავლენა კანკნის საქმიანობაზე

პანდემიის პერიოდში კანკნს არ შეეხებია ქვეყანაში დაწესებული საქმიანობის შეზღუდვის რეგულაციები და იგი აგრძელებდა სამედიცინო მომსახურების მიწოდებას. პანდემიას 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.

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ინფორმაცია ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2023 წლის 20 სექტემბერს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი გალდავა
გენერალური დირექტორი

2023 წლის 20 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო

მედიკო შარიტაძე
ბუღალტერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.