

შპს მედიონ ჰოლდინგი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგება

მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება ----- 1 გვ.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ----- 2 გვ.

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება ----- 3 გვ.

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები ----- 4 -14 გვ.

შპს მედიკონ ჰოლდინგი

მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები სამედიცინო მომსახურებიდან	3	6,632,401	6,885,327
საიჯარო შემოსავალი		48,433	53,831
სხვა შემოსავალი	4	396,568	454,046
სულ შემოსავალი		7,077,402	7,393,204
შრომის ანაზღაურების ხარჯი		(3,464,181)	(3,522,661)
სამედიცინო მომსახურების ხარჯი		(1,634,664)	(1,734,775)
იჯარის ხარჯი		(714,332)	(720,746)
სხვა საოპერაციო ხარჯი	5	(605,805)	(573,326)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(232,912)	(194,845)
მედიკამენტების და სხვა დამხმარე მასალების ხარჯი		(131,013)	(150,464)
აქტივების გაუფასურების ხარჯი/რივერსი		(3,489)	73,448
საოპერაციო მოგება/ზარალი		291,006	569,835
ფინანსური შემოსავალი		6,622	9,540
ფინანსური ხარჯი		(18,745)	(34,306)
წმინდა ზარალი კურსთაშორისი სხვაობიდან		67,577	39,357
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(9,554)	(12,791)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		336,906	571,635
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წლის სრული შემოსავალი/(ზარალი)		336,906	571,635

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2023 წლის 16 სექტემბერს:

თამარ ბუწაშვილი
დირექტორი

თამარ ჩხატარაშვილი
ფინანსური მენეჯერი

შპს მედიონ ჰოლდინგი

მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
 თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები სამედიცინო მომსახურებიდან	3	6,632,401	6,885,327
საიჯარო შემოსავალი		48,433	53,831
სხვა შემოსავალი	4	396,568	454,046
სულ შემოსავალი		7,077,402	7,393,204
შრომის ანაზღაურების ხარჯი		(3,464,181)	(3,522,661)
სამედიცინო მომსახურების ხარჯი		(1,634,664)	(1,734,775)
იჯარის ხარჯი		(714,332)	(720,746)
სხვა საოპერაციო ხარჯი	5	(605,805)	(573,326)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(232,912)	(194,845)
მედიკამენტების და სხვა დამხმარე მასალების ხარჯი		(131,013)	(150,464)
აქტივების გაუფასურების ხარჯი/რივერსი		(3,489)	73,448
საოპერაციო მოგება/ზარალი		291,006	569,835
ფინანსური შემოსავალი		6,622	9,540
ფინანსური ხარჯი		(18,745)	(34,306)
წმინდა ზარალი კურსთაშორისი სხვაობიდან		67,577	39,357
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(9,554)	(12,791)
მოგება/(ზარალი) დაზეგვრამდე		336,906	571,635
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წლის სრული შემოსავალი/(ზარალი)		336,906	571,635

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2023 წლის 16 სექტემბერს:


 თამარ ბუჭაშვილი
 დირექტორი


 თამარ ჩხატარაშვილი
 ფინანსური მენეჯერი

შპს მედიკონ ჰოლდინგი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	1,472,432	1,444,562
არამატერიალური აქტივები		-	1,316
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,472,432	1,445,878
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	7	21,488	19,252
საგადასახადო აქტივი		26,887	21,234
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	582,737	908,812
ფული და ფულის ექვივალენტები	9	582,608	247,330
სულ მიმდინარე აქტივები		1,213,720	1,196,629
სულ აქტივები		2,686,151	2,642,507
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		72,375	72,375
გაუნაწილებელი მოგება		1,290,502	953,596
სულ კაპიტალი		1,362,877	1,025,971
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	10	130,998	117,652
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		130,998	117,652
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	137,941	153,495
ფინანსური იჯარის მიმდინარე ნაწილი		-	55,227
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	1,054,335	1,290,161
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,192,276	1,498,884
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2,686,151	2,642,507

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2023 წლის 16 სექტემბერს:

თამარ ბუწაშვილი
დირექტორი

თამარ ჩხატარაშვილი
ფინანსური მენეჯერი

შპს მედიკონ პოლინგი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	1,472,432	1,444,562
არამატერიალური აქტივები		-	1,316
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,472,432	1,445,878
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	7	21,488	19,252
საგადასახადო აქტივი		26,887	21,234
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	582,737	908,812
ფული და ფულის ექვივალენტები	9	582,608	247,330
სულ მიმდინარე აქტივები		1,213,720	1,196,629
სულ აქტივები		2,686,151	2,642,507
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		72,375	72,375
გაუნაწილებელი მოგება		1,290,502	953,596
სულ კაპიტალი		1,362,877	1,025,971
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	10	130,998	117,652
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		130,998	117,652
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	137,941	153,495
ფინანსური იჯარის მიმდინარე ნაწილი		-	55,227
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	1,054,335	1,290,161
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,192,276	1,498,884
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2,686,151	2,642,507

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2023 წლის 16 სექტემბერს:


თამარ ბუწაშვილი
დირექტორი


თამარ ჩხატარაშვილი
ფინანსური მენეჯერი

შპს მედიკონ ჰოლდინგი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი 2020	772,375	381,961	1,154,336
მიმდინარე წლის მოგება	(700,000)	571,635	(128,365)
დივიდენდის განაწილება			-
31 დეკემბერი 2021	72,375	953,596	1,025,971
მიმდინარე წლის მოგება		336,906	336,906
დივიდენდის განაწილება			
31 დეკემბერი 2022	72,375	1,290,502	1,362,877

შპს მედიკონ ჰოლდინგი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

1. ინფორმაცია

შპს მედიკონ ჰოლდინგი (შემდგომში „კომპანია“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაარსდა 2011 წლის 26 დეკემბერს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 404923632.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის სამედიცინო მომსახურების უზრუნველყოფა. კერძოდ: სრული ლაბორატორიული, ამბულატორიული სერვისები: დერმატოლოგია და ვენეროლოგია, ინექცია, ენდოკრინოლოგია, ნერვოლოგია, კარდიოლოგია, ონკოლოგია, ორთოპედია და ტრავმატოლოგია, ოტორინოლარინგოლოგია, რევმატოლოგია, ოფთალმოლოგია, ულტრაბგერითი სონოგრაფია, რადიოლოგია, უროლოგია, ორსულთა კონსულტირება, ქირურგია, ლაბორატორია და ბაქტეროლოგია, სკრინინგი, თერაპია, ალერგოლოგია, პედიატრია და ა.შ.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ქონდა 3 ფილიალი.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასაქმებულთა რაოდენობა შეადგენს 290-ს.

იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, შრომის ქ. #6. კომპანია სამედიცინო სერვისების მიწოდებას ახორციელებს სამ ფილიალში, თბილისის შემდეგ მისამართებზე: კალოუბნის ქ. #12, ვაჟა-ფშაველას გამზ. #83/11 და ალექო გობრონიძის ქ. #27.

კომპანიის აქციონერები: და კომპანიის სტრუქტურა: კომპანიის მეწილეების სტრუქტურა 2022 და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

მესაკუთრე	რეგისტრაციის ქვეყანა	31 დეკემბერი 2020 (%)	31 დეკემბერი 2021 (%)
ირა არველაძე	რუსეთი	45%	45%
ვლადიმერ ბაკურაძე	საქართველო	30%	30%
მარინა გოგეშვილი	საქართველო	25%	25%

2023 წლის 12 სექტემბრიდან კომპანიის 100 %-ი წილის მფლობელი გახდა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს ბავშვთა და მოზრდილთა ჯანმრთელობის ცენტრი, 445501751.

2. მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური უწყისები წარმოდგენილია ლარში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე 12 თვიან პერიოდს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მსს ფასს-ის შესაბამისად მოითხოვს მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენებას. .

ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

უცხოური ვალუტა. ლარი არის კომპანიის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, ვინაიდან ლარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
2022 წლის 31 დეკემბერი	2.7020	2.8844
2021 წლის 31 დეკემბერი	3.0976	3.5040

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ბანკებში არსებულ დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალი სიხშირის ინვესტიციებს სამ თვემდე ვადით. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

ძირითადი საშუალებები.

• **აღიარება და შეფასება.** ძირითადი საშუალების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით. მოგება ან ზარალი რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტიდან (გაყიდვის ღირებულებას გამოკლებული საბალანსო ღირებულება) აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

• **შემდგომი დანახარჯები.** შემდგომი დანახარჯები შედის აქტივის მიმდინარე ღირებულებაში ან აღიარდება ცალკე აქტივად, საჭიროებისამებრ, მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს და აქტივის ღირებულების განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ. ჩანაცვლებული აქტივის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება.

• **ცვეთა.** აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და რეგულირდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ძირითადი საშუალებაზე ან მის ცალკეულ ერთეულზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც ის

არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. თუ ძირითადი საშუალება ერთხელ შევიდა ექსპლუატაციაში მას ცვეთა ერიცხება ბოლომდე, თუ არ მოხდა მისი აღიარების შეწყვეტა.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ძირითადი საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა
შენობა-ნაგებობები	20
სამედიცინო აღჭურვილობა	3-14
საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი	3-5
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	10
სატრანსპორტო საშუალებები	5
სხვა	3-5

არამატერიალური აქტივები.

• **აღიარება და შეფასება.** არამატერიალური აქტივები ძირითადად მოიცავს ლიცენზიებს, სამედიცინო და სააღრიცხვო პროგრამებს. ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები აღრიცხულია თვითღირებულებით დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

• **ამორტიზაცია.** ამორტიზება უნდა დაიწყოს მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება, მაგ., როდესაც ის იმყოფება იმ ადგილზე და იმ მდგომარეობაში, როცა მისი გამოყენება შესაძლებელია

ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნით. შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივის ამორტიზებადი თანხა სისტემატურად უნდა გადანაწილდეს მის სასარგებლო მომსახურების ვადაზე.

არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია ერიცხებათ წრფივად სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია ცხრილში შემდეგნაირად:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა
ვებ-გვერდი	5
პროგრამები	5
ლიცენზია	5

სასაქონლო მატერიალური მარაგები. კომპანიის მარაგები თავდაპირველად აღირიცხება თვითღირებულებით, ხოლო შემდეგ ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ყველანაირ დანახარჯს და სხვა ხარჯებს, რომელიც გაწეულია მარაგების ახლანდელ მდებარეობასა და მდგომარეობაში მოსაყვანად. მაგალითად, ტრანსპორტირების ხარჯი, საბაჟო გადასახადი და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებადი ხარჯები.

კომპანია მარაგების აღრიცხვისთვის იყენებს ფიფო მეთოდს.

არაფინანსური აქტივების გაუფასურება. აქტივები, რომლებიც ექვემდებარება გაუფასურებას და ამორტიზაციას შემოწმებულია გაუფასურებაზე იმ შემთხვევაში, როდესაც მოვლენები ან გარემოებების ცვლილებები მიუთითებს, რომ მიმდინარე საბალანსო ღირებულება შესაძლოა არ იყოს ანაზღაურებადი.

გაუფასურების ზარალი აღიარებულია იმ თანხის ოდენობით, რომლითაც აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად თანხას.

ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში. შვილობილ საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციები აღიარდება თვითღირებულებით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

სხვა ინვესტიციები. არაკონვერტირებად პრივილეგიურულ აქციებში და არადაბრუნებად ჩვეულებრივ ან პრივილეგიურულ აქციებში განხორციელებული ინვესტიციები აღიარდება თვითღირებულებით, გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული სერვისის ან მიწოდებული საქონლის სანაცვლოდ მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნის დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში ან ნაკლებ პერიოდში (ან მიმდინარე საოპერაციო ციკლის მანძილზე, თუ ეს ბიზნესისთვის დამახასიათებელია) კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები, წინააღმდეგ შემთხვევაში, ისინი კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით, შემდგომში შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების ანარიცხის გამოკლებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების თანხის სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად

გადახდილი ავანსი. გადახდილი ავანსი აღირიცხება თვითღირებულებით, შემცირებული გაუფასურების ანარიცხებით. გადახდილი ავანსი კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი, როდესაც მოსალოდნელია, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონელი ან მომსახურება მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან, როდესაც გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია აქტივთან,

რომელიც საწყისი აღიარებისას კლასიფიცირებული იქნება როგორც გრძელვადიანი. აქტივის შესაძენად გადახდილი ავანსები გადადის ამ აქტივის საბალანსო ღირებულებაში კომპანიის მიერ აქტივზე კონტროლის მოპოვების შემდეგ და როდესაც მოსალოდნელია, რომ ამ აქტივთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკური

სარგებელი ჯგუფში შემოვა. სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების

მიღებისას. როდესაც არსებობს მინიშნება, რომ აქტივები, საქონელი ან მომსახურება, დაკავშირებული გადახდილ ავანსთან, არ იქნება მიღებული, მაშინ გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აღიარდება წლის მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც მეორე მხარემ შეასრულა ხელშეკრულებით ნაკისრი ვალდებულებები და აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

იჯარა. კომპანია იჯარას აკლასიფიცირებს საოპერაციო იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. საოპერაციო იჯარისას საიჯარო გადასახდელები ხარჯად აღიარდება წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

კომპანია იჯარას აკლასიფიცირებს ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. მოიჯარის ნებისმიერი თავდაპირველი პირდაპირი დანახარჯი ემატება აქტივის ღირებულებას.

სესხები. სესხები თავდაპირველად აღიარებულია მომავალი გადახდების დისკონტირებული ღირებულებით, შემდგომი აღრიცხვა ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

გადასახადები. საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში. მოგების გადასახადი განაწილებულ მოგებაზე ირიცხება დივიდენდების სახით იმ პარტნიორებზე გადანაწილებულ მოგებაზე, რომლებიც ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები არიან საქართველოში, წმინდა განაწილების 15/85-ზე განაკვეთით.

დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდების გადახდა. გარკვეულ შემთხვევებში დასაშვებია დარიცხული საგადასახადო დავალიანებიდან გამოქვითვები, რომლებიც აღირიცხება, როგორც შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირება. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები. კომპანიის მფლობელებისთვის დივიდენდის განაწილებასთან დაკავშირებით დაკავებული გადასახადი საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში აღიარებულია კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული გარიგებების დაბეგვრას, რომლებიც ითვლება პირობითი მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნეს საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მოგება ზარალის ანგარიშგების ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების ნაწილში აისახება, როგორც გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა.

განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები. კომპანიის განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხელახლა შეფასდება ხელმძღვანელობის მიერ. შეფასება ეფუძნება საგადასახადო

კანონმდებლობის ინტერპრეტაციას, რომლებიც ამოქმედდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს და ამგვარი საკითხების შესახებ ცნობილია სასამართლოს ან სხვა განჩინებებით.

დამატებული ღირებულების გადასახადი. გაყიდვებთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი გადასახდელია საგადასახადო ორგანოებისთვის იმ თარიღისთვის, რომელი მოვლენაც უფრო ადრე დგება (ა) კლიენტებისგან მისაღები ავანსების შეგროვება ან (ბ) საქონლის ან მომსახურების მიწოდება. ის ოპერაციები რომელიც ექვემდებარება დღგ-ით დაბეგვრას ან შესაძლებელია დღგ-ს ჩათვლის მიღება, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარებულია დღგ-ით შემცირებული ღირებულებით. ოპერაციები, რომლებიც

დაკავშირებული სამედიცინო მომსახურების გაწევასთან, საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად, გათავისუფლებულია დღგ-სგან.

საპენსიო შენატანები. 2018 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო კანონი დაგროვებითი პენსიის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა 2019 წლის 1 იანვრიდან. საპენსიო რეფორმის მიხედვით, სისტემაში ჩართული დასაქმებული პირის მხრიდან სახელმწიფო ბიუჯეტში განხორციელდებოდა 2%-ის გადახდა, აღნიშნული ნაწილი იფარება თანამშრომლის ხელფასიდან და კომპანიას ეს ნაწილი დამატებით ხარჯად არ ეკისრება. აღნიშნულის პარალელურად დამსაქმებელი თავის მხრივ, დამატებით 2%-ს რიცხავს, რომელიც ხარჯად აღიარდება ხელფასის ხარჯის დარიცხვასთან ერთად და წარმოდგენილია სხვა საოპერაციო ხარჯში.

კაპიტალი. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლების მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლების შენატანების რეალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია, როგორც წილობრივი ინსტრუმენტი.

შემოსავლების აღიარება. შემოსავლები შეფასებულია მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით და წარმოადგენს გაწეული მომსახურებისთვის მისაღები თანხის ოდენობას, დადგენილი შიდა შეღავათების ეფექტის გათვალისწინებით. კომპანია აღიარებს შემოსავალს, როდესაც შემოსავლის ოდენობა შეიძლება ობიექტურად შეფასდეს და როდესაც მოსალოდნელია რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს.

კომპანიის შემოსავლის ძირითად ნაწილს წარმოადგენს მომხმარებლებისათვის სამედიცინო და მასთან დაკავშირებული ამბულატორიული მომსახურების გაწევა. შემოსავალი სამედიცინო და სხვა დაკავშირებული მომსახურებების მიწოდებიდან აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით.

კომპანიის შემოსავლის ძირითადი საკონტრაქტო ღირებულება არის ფიქსირებული და შესაბამისად, თითოეული კონტრაქტიდან მისაღები შემოსავლის განსაზღვრა ხდება მოცემული ფიქსირებული ფასების მიხედვით.

სახელმწიფო პროგრამის ფარგლებში დაზღვეული ფიზიკური პირებისთვის მოქმედებს განაკვეთი, რომელიც დადგენილია სახელმწიფოსთან შეთანხმების საფუძველზე. ფიზიკური პირებისთვის გასაწევი მომსახურების საფასური, რომელიც დაზღვეულები არიან სხვადასხვა სადაზღვევო კომპანიაში გაწერილია სადაზღვევოსთან გაფორმებული ხელშეკრულების პირობებში. დაუზღვეველ ფიზიკურ პირებზე შემოსავლის აღიარება ხდება კომპანიის მიერ დადგენილი შიდა სტანდარტით.

საიჯარო შემოსავალი. საოპერაციო იჯარის ფარგლებში მიღებულ შემოსავალს კომპანია აღიარებს მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდის მიხედვით.

სხვა შემოსავალი. სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისათვის.

სახელმწიფო გრანტი. სახელმწიფო გრანტები, მათ შორის არაფულადი გრანტები რეალური ღირებულებით, ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება მაშინ, როდესაც არსებობს საკმარისი რწმუნება, რომ: ა) ჯგუფი შეასრულებს გრანტთან დაკავშირებულ პირობებს; და ბ) გრანტი იქნება მიღებული.

სახელმწიფო გრანტის აღიარება არ ხდება მანამ, სანამ ჯგუფს არ ექნება იმის საკმარისი რწმუნება, რომ დააკმაყოფილებს გრანტის პირობებს და მიიღებს გრანტს.

სხვა ხარჯების აღიარება. ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, შესაბამისი კრიტერიუმების დაკმაყოფილებისას.

ხელფასები და ბონუსები. ხელფასები, ბონუსები და არამონეტარული სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი მომსახურება მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან. დაკავშირებული მხარე არის პირი ან საწარმო, რომელიც დაკავშირებულია იმ საწარმოსთან, რომელიც ამზადებს ფინანსურ ანგარიშგებას (ანგარიშვალდებული საწარმო).

(ა) პირი ან მისი ახლო ნათესავი მიიჩნევა ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულ მხარედ, თუ ეს პირი:

- (i) არის ანგარიშვალდებული საწარმოს, ან მისი მშობელი საწარმოს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის წევრი;
- (ii) აკონტროლებს ან ერთობლივად აკონტროლებს ანგარიშვალდებულ საწარმოს; ან
- (iii) მას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა ანგარიშვალდებულ საწარმოზე;

(ბ) საწარმო მიიჩნევა ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულად მხარედ, თუ შემდეგი პირობებიდან რომელიმე არსებობს:

- (i) ეს საწარმო და ანგარიშვალდებული საწარმო არიან ერთი და იმავე ჯგუფის წევრები (რაც იმას ნიშნავს, რომ მშობელი საწარმო, შვილობილი საწარმო და იმავე მშობელი საწარმოს სხვა შვილობილი საწარმოები ერთმანეთთან არიან დაკავშირებული);
- (ii) ერთი საწარმო არის მეორის მეკავშირე საწარმო ანერთობლივი საქმიანობა (ან იმ ჯგუფის რომელიმე წევრის მეკავშირე საწარმო ან ერთობლივი საქმიანობა, რომლის წევრიც არის მეორე საწარმო);
- (iii) ორივე საწარმო წარმოადგენს ერთი და იმავე მესამე საწარმოს ერთობლივ საქმიანობას;
- (iv) ერთი საწარმო არის რომელიმე მესამე საწარმოს ერთობლივი საქმიანობა, ხოლო მეორე საწარმო არის იმავე მესამე საწარმოსთვის მეკავშირე საწარმო;
- (v) ეს საწარმო არის ანგარიშვალდებული საწარმოს, ან ანგარიშვალდებულ საწარმოსთან დაკავშირებული რომელიმე საწარმოს დაქირავებულ პირთა შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოების პროგრამის განმახორციელებელი. თუ ანგარიშვალდებული საწარმო თვითონ არის ასეთი პროგრამის განმახორციელებელი, სპონსორი დამქირავებლებიც ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულ მხარედ მიიჩნევა;
- (vi) ამ საწარმოს აკონტროლებს, ან ერთობლივად აკონტროლებს (ა) ქვეპუნქტში მითითებული რომელიმე პირი;
- (vii) ეს საწარმო, ან იმავე ჯგუფში შემავალი სხვა საწარმო, რომლის ნაწილიც ის არის, ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის, ან ანგარიშვალდებული საწარმოს მშობელი საწარმოსთვის ასრულებს მმართველობითი ხასიათის მომსახურებას;
- (viii) (ა) (ii) პუნქტში მითითებულ რომელიმე პირს აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა ამ საწარმოზე, ან ეს პირი არის ზემოაღნიშნული საწარმოს (ან მისი მშობელი საწარმოს) უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის წევრი.

თითოეულ შესაძლო დაკავშირებულ მხარესთან ურთიერთობის განხილვისას, კომპანია აფასებს თავად ურთიერთობის შინაარსს და არა მარტო მისი იურიდიული ფორმას.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი

მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

კლასიფიკაცია მიმდინარე/გრძელვადიანის მიხედვით. კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე/გრძელვადიანი კლასიფიკაციით. აქტივი მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდად ან მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშო პერიოდში და ძირითადად ინახება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში
- ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდი ფულის ექვივალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყიდულია რაიმე ვალდებულების დაზღვევისთვის, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად.

შპს მედიკონ ჰოლდინგი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში
- ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ

ყველა სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის არსებულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გათვალისწინებით. მომავალ პერიოდებში მიღებული ფაქტიური შედეგი, შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

• **სავაჭრო მოთხოვნის რეზერვი.** ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს არსებობს თუ არა იმის ნიშანი, რომ ფინანსური აქტივი გაუფასურებულია. თუ არსებობს საკმარისი ნიშნები გაუფასურებისთვის, აქტივის ღირებულება მცირდება რეზერვის საშუალებით და ზარალის თანხა აღიარდება როგორც მიმდინარე პერიოდის

ხარჯი. გაუფასურების ჯგუფური შეფასების მიზნით დებიტორული დავალიანება დაჯგუფებულია მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების საფუძველზე. ასეთი მახასიათებლები შეესაბამება სამომავლო ფულადი ნაკადების შეფასებას ასეთი აქტივების ჯგუფებისთვის, თითოეულ კატეგორიას განსაზღვრული აქვს ამ კატეგორიისთვის სპეციფიური გაუფასურების რეზერვი. მნიშვნელოვანი მოთხოვნები თავდაპირველად გაუფასურებაზე ფასდება ინდივიდუალურად. რეალური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს შეფასებისაგან და კომპანიის შეფასებები შეიძლება უარყოფითად ან დადებითად გადაიხედოს მომავალში, შედეგების ან მოლოდინების მიხედვით.

• **ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასება.** აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

• **საგადასახადო კანონმდებლობა.** მენეჯმენტი გაურკვეველ საგადასახადო მიდგომებს ხელახლა აფასებს ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ვალდებულებები აღიარდება იმ საგადასახადო მიდგომებისთვის, რაზეც ხელმძღვანელობის ვარაუდით საგადასახადო ორგანოები მაღალი ალბათობით დააკისრებენ კომპანიას დამატებით გადასახადებს, იმ შემთხვევაში, თუკი აღნიშნულ პოზიციებს სადავოდ გახდიან. შეფასება ეყრდნობა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ძალაში

შესულ ან არსებითად ძალაში შესულ საგადასახადო კანონების ინტერპრეტაციას, აგრეთვე სასამართლოს ან სხვა რომელიმე ცნობილ გადაწყვეტილებას აღნიშნულ საკითხებზე.

3. ამონაგები სამედიცინო მომსახურებიდან

ამონაგები სამედიცინო მომსახურებიდან შესაძლებელია წარმოვადგინოთ შემდეგნაირად:

	2022	2021
ამონაგები ფიზიკური პირებისგან	3,860,184	3,620,229
ამონაგები საქართველოს ოკუპირებული ტერიტორიები ¹	2,230,592	2,436,248
ამონაგები კორპორატიული გაყიდვებიდან	196,711	360,538
ამონაგები სადაზღვევო კომპანიებისგან	344,913	468,312
სულ ამონაგები სამედიცინო მომსახურებიდან	6,632,400	6,885,327

შპს მედიკონ ჰოლდინგი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

4. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი შესაძლებელია წარმოვადგინოთ შემდეგნაირად:

	2022	2021
შემოსავალი პრეზენტაციებიდან	346,950	281,775
სახელმწიფო დახმარება		141,218
სხვა შემოსავალი	49,618	31,053
სულ	396,568	454,046

5. სხვა საოპერაციო ხარჯი

სხვა საოპერაციო ხარჯი შესაძლებელია წარმოვადგინოთ შემდეგნაირად:

	2022	2021
კომუნალური ხარჯები	(266,298)	(247,520)
საკანცელარიო ხარჯები	(89,354)	(70,635)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(86,920)	(61,389)
საკომუნიკაციო ხარჯები	(52,641)	(66,365)
რეკლამის ხარჯები	(34,992)	(39,046)
საკონსულტაციო და პროფესიული მომსახურება	(34,830)	(48,595)
საბანკო ხარჯები	(943)	(1,373)
დასუფთავების ხარჯები	(23,350)	(20,332)
IT ხარჯები	(8,884)	(7,770)
რემონტის ხარჯები	(7,371)	(9,973)
საწვავის ხარჯი	(222)	(328)
სულ	(605,805)	(573,326)

შპს მედიკონ ჰოლდინგი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

6. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა	სამედიცინო აღჭურვილობა	საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	არასამედიცინო დანიშნულების ტექნიკა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ ძირითადი საშუალებები
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობი:	454,544	831,216	514,710	177,571	16,125	257,783	61,888	31,828	2,345,666
შემოსვლა			226,494	33,240		17,772	1,353		278,859
გასვლა/ჩამოწერა									-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობი:	454,544	831,216	741,204	210,811	16,125	275,555	63,241	31,828	2,624,525
შემოსვლა		90,400.00	134,030	14,399		21,437			260,266
გასვლა/ჩამოწერა						(800)			(800)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობი:	454,544	921,616	875,234	225,210	16,125	296,192	63,241	31,828	2,883,991
დაგროვილი ცვეთა									
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობი:	-	(327,119)	(355,181)	(174,224)	(1,168)	(118,598)	(54,690)	(31,828)	(1,062,808)
ცვეთის ხარჯი		(28,898)	(84,020)	(15,748)	(549)	(42,309)	(8,551)		(180,075)
გასვლა			62,920						62,920
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობი:	-	(356,017)	(376,281)	(189,972)	(1,717)	(160,907)	(63,241)	(31,828)	(1,179,963)
ცვეთის ხარჯი		(41,818)	(129,878)	(18,361)	(549)	(40,990)			(231,596)
გასვლა									-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობი:	-	(397,835)	(506,159)	(208,333)	(2,266)	(201,897)	(63,241)	(31,828)	(1,411,559)
საბალანსო ღირებულება									
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობი:	454,544	475,199	364,923	20,839	14,408	114,648	0	0	1,444,562
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობი:	454,544	523,781	369,074	16,877	13,859	94,295	0	0	1,472,431

შპს მედიკონ ჰოლდინგი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

7. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31დეკემბერი 2022	31დეკემბერი 2021
სახარჯი მასალები	12,921	10,753
მედიკამენტები	10,764	10,779
სხვა მარაგები	(2,198)	(2,280)
სულ	21,488	19,252

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31დეკემბერი 2022	31დეკემბერი 2021
მომსახურებები მომსახურებების გაწევიდან	529,849	869,172
გადახდილი ავანსები	49,478	36,232
სხვა მოთხოვნები	3,409	3,409
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	582,737	908,812

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31დეკემბერი 2022	31დეკემბერი 2021
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	483,560	142,193
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	95,880	87,179
ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	3,168	17,958
სულ	582,608	247,330

10. მიღებული სესხები

	31დეკემბერი 2022	31დეკემბერი 2021
დაკავშირებული მხარისგან ნასესხები სახსრები	35,760	82,485
ფინანსური ინსტიტუტებიდან მიღებული სესხები	233,180	188,663
სულ მიღებული სესხები	268,940	271,149

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31დეკემბერი 2022	31დეკემბერი 2021
სავაჭრო ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურ	891,183	1,107,005
გადასახდელი ხელფასი	155,404	176,150
მიღებული ავანსები	7,748	7,006
სულ	1,054,335	1,290,161

12. პირობითი ვალდებულებები

სასამართლო დავები. დროდადრო, ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში, შეიძლება კომპანიის წინააღმდეგ პრეტენზიები იქნას წამოყენებული. საკუთარი შეფასების საფუძველზე, აგრეთვე შიდა და გარე პროფესიული კონსულტაციების საფუძველზე, მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ არანაირი არსებითი დანაკარგი არ იქნება გამოწვეული რაიმე სასამართლო დავის შედეგად. აქედან გამომდინარე, ფინანსურ ანგარიშგებაში არ გაკეთებულა არანაირი რეზერვი შესაძლო ჯარიმებთან დაკავშირებით.

გადასახადები. საქართველოს სამეწარმეო და საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. ასევე არსებობს საგადასახადო ორგანოების მიერ სუბიექტური გადაწყვეტილებების მიღების პრაქტიკა. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას, არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი

13. პირობითი ვალდებულებები

გადასახადები და დამატებითი რეზერვების შექმნა არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებს კომპანიის შემოწმება შეუძლიათ ბოლო სამი წლის განმავლობაში.

13. ფინანსური ანგარიშგების გამოსაცემად დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება გამოსაცემად დამტკიცდა 2023 წლის 16 სექტემბერს მენეჯმენტის მიერ. საწარმოს მესაკუთრეებს ან სხვებს არ აქვთ უფლებამოსილება, ფინანსურ ანგარიშგებაში შეიტანონ დამატებები და ცვლილებები მისი გამოცემის შემდეგ.

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 2023 წელს კომპანიამ გასცა 484 568 ლარის დივიდენდი, 2023 წლის 12 სექტემბერს მოხდა კომპანიის დამფუძნებელთა ცვლილება, დეტალურად აღნიშნული შესახებ მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების ზოგადი ინფორმაციის თავში, სხვა საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მოვლენებს კომპანიაში ადგილი არ ჰქონია.