

შპს „მედიკალ საპორტ ენდ ტექნოლოჯი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

## შპს „მედიკალ საპორტ ენდ ტექნოლოჯი“

### ფინანსური ანგარიშგება

#### ს ა რ ჩ ე ვ ი

|                                                              |      |
|--------------------------------------------------------------|------|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება .....                     | 3    |
| მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება ..... | 5    |
| საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება .....             | 7    |
| ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....          | 9-14 |

შპს „მედიკალ საპორტ ენდ ტექნოლოჯი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

|                                             |    | 12/31/2021       | 12/31/2020       |
|---------------------------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                             |    |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                |    |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                        | 3  | 1,669,403        | 1,771,477        |
| საინვესტიციო ქონება                         | 4  | -                | -                |
| ბიოლოგიური აქტივი                           | 5  | -                | -                |
| ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში            |    | -                | -                |
|                                             |    | <b>1,669,403</b> | <b>1,771,477</b> |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>                |    |                  |                  |
| ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები  | 6  | 13,412           | 3,639            |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები     | 7  | 259,348          | 236,790          |
| მარაგები                                    | 8  | 47,078           | 55,147           |
| მისაღები დივიდენდები და პროცენტები          | 9  | -                | -                |
|                                             |    | <b>319,838</b>   | <b>295,576</b>   |
| <b>მთლიანი აქტივები</b>                     |    | <b>1,989,240</b> | <b>2,067,053</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი</b>                     |    |                  |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                          |    | 60,569           | 60,569           |
| გადაფასების რეზერვი                         |    | -                | -                |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)   |    | (583,160)        | (689,880)        |
|                                             |    | <b>(522,591)</b> | <b>(629,311)</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                        |    |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>           |    |                  |                  |
| გრძელვადიანი სესხები                        | 10 | 2,372,824        | 2,620,599        |
| ანარიცხები                                  | 11 | -                | -                |
| გადავადებული შემოსავალი                     | 12 | -                | -                |
|                                             |    | <b>2,372,824</b> | <b>2,620,599</b> |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>           |    |                  |                  |
| მოკლევადიანი სესხები                        | 10 | -                | -                |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები  | 13 | 59,627           | 49,486           |
| საგადასახადო ვალდებულებები                  |    | 79,381           | 26,279           |
| გადასახდელი პროცენტი                        |    | -                | -                |
| გადასახდელი დივიდენდი                       |    | -                | -                |
|                                             |    | <b>139,007</b>   | <b>75,765</b>    |
| <b>მთლიანი ვალდებულებები</b>                |    | <b>2,511,831</b> | <b>2,696,364</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი &amp; ვალდებულებები</b> |    | <b>1,989,240</b> | <b>2,067,053</b> |

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 28 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

თამაზ კობრიძე

შპს „მედიკალ საპორტ ენდ ტექნოლოჯი“

შპს „მედიკალ საპორტ ენდ ტექნოლოჯი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

|                                             |    | 12/31/2021       | 12/31/2020       |
|---------------------------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                             |    |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                |    |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                        | 3  | 1,669,403        | 1,771,477        |
| საინვესტიციო უონება                         | 4  | -                | -                |
| ბიოლოგიური აქტივი                           | 5  | -                | -                |
| ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში            |    | -                | -                |
|                                             |    | <b>1,669,403</b> | <b>1,771,477</b> |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>                |    |                  |                  |
| ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები  | 6  | 13,412           | 3,639            |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები     | 7  | 259,348          | 236,790          |
| მარაგები                                    | 8  | 47,078           | 55,147           |
| მისაღები დივიდენდები და პროცენტები          | 9  | -                | -                |
|                                             |    | <b>319,838</b>   | <b>295,576</b>   |
| <b>მთლიანი აქტივები</b>                     |    | <b>1,989,240</b> | <b>2,067,053</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი</b>                     |    |                  |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                          |    | 60,569           | 60,569           |
| გადაფასების რეზერვი                         |    | -                | -                |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)   |    | (583,160)        | (689,880)        |
|                                             |    | <b>(522,591)</b> | <b>(629,311)</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                        |    |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>           |    |                  |                  |
| გრძელვადიანი სესხები                        | 10 | 2,372,824        | 2,620,599        |
| ანარიცხები                                  | 11 | -                | -                |
| გადავადებული შემოსავალი                     | 12 | -                | -                |
|                                             |    | <b>2,372,824</b> | <b>2,620,599</b> |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>           |    |                  |                  |
| მოკლევადიანი სესხები                        | 10 | -                | -                |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები  | 13 | 59,627           | 49,486           |
| საგადასახადო ვალდებულებები                  |    | 79,381           | 26,279           |
| გადასახდელი პროცენტი                        |    | -                | -                |
| გადასახდელი დივიდენდი                       |    | -                | -                |
|                                             |    | <b>139,007</b>   | <b>75,765</b>    |
| <b>მთლიანი ვალდებულებები</b>                |    | <b>2,511,831</b> | <b>2,696,364</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი &amp; ვალდებულებები</b> |    | <b>1,989,240</b> | <b>2,067,053</b> |

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 28 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



თამაზ კობრიძე

შპს „მედიკალ საპორტ ენდ ტექნოლოჯი“

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

|                                                                           |    | 2021           | 2020             |
|---------------------------------------------------------------------------|----|----------------|------------------|
| ამონაგები                                                                 | 14 | 708,522        | 483,113          |
| თვითღირებულება                                                            |    | (302,416)      | (192,362)        |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                      |    | <b>406,106</b> | <b>290,751</b>   |
| სხვა შემოსავლები                                                          | 15 | 17,321         | 19,583           |
| ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი                                            | 16 | (386,034)      | (218,758)        |
| მიწოდების დანახარჯები                                                     | 17 | (124,155)      | (110,927)        |
| სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა                                       | 18 | 348,626        | (466,093)        |
| სხვა ხარჯები                                                              | 19 | (185,716)      | (20,842)         |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                                  |    | <b>76,148</b>  | <b>(506,286)</b> |
| ფინანსური შემოსავალი                                                      | 20 | -              | -                |
| ფინანსური ხარჯი                                                           | 20 | -              | -                |
| ფინანსური ხარჯი - წმინდა                                                  |    | -              | -                |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>                                                 |    | <b>76,148</b>  | <b>(506,286)</b> |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                 |    | -              | -                |
| <b>წმინდა მოგება</b>                                                      |    | <b>76,148</b>  | <b>(506,286)</b> |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი:</b>                                             |    |                |                  |
| შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან,<br>გადასახადების გამოკლებით |    | -              | -                |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი</b>                                           |    | <b>76,148</b>  | <b>(506,286)</b> |

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 28 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

თამაზ კობრეიძე

9 - 14 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი

შპს „მედიკალ საპორტ ენდ ტექნოლოჯი“

შპს „მედიკალ საპორტ ენდ ტექნოლოჯი“

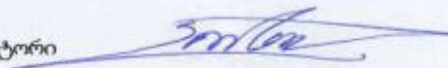
მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

|                                                                           |    | 2021           | 2020             |
|---------------------------------------------------------------------------|----|----------------|------------------|
| ამონაგები                                                                 | 14 | 708,522        | 483,113          |
| თვითღირებულება                                                            |    | (302,416)      | (192,362)        |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                      |    | <b>406,106</b> | <b>290,751</b>   |
| სხვა შემოსავლები                                                          | 15 | 17,321         | 19,583           |
| ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი                                            | 16 | (386,034)      | (218,758)        |
| მიწოდების დანახარჯები                                                     | 17 | (124,155)      | (110,927)        |
| სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა                                       | 18 | 348,626        | (466,093)        |
| სხვა ხარჯები                                                              | 19 | (185,716)      | (20,842)         |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                                  |    | <b>76,148</b>  | <b>(506,286)</b> |
| ფინანსური შემოსავალი                                                      | 20 | -              | -                |
| ფინანსური ხარჯი                                                           | 20 | -              | -                |
| ფინანსური ხარჯი - წმინდა                                                  |    | -              | -                |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>                                                 |    | <b>76,148</b>  | <b>(506,286)</b> |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                 |    | -              | -                |
| <b>წმინდა მოგება</b>                                                      |    | <b>76,148</b>  | <b>(506,286)</b> |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი:</b>                                             |    |                |                  |
| შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან,<br>გადასახადების გამოკლებით |    | -              | -                |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი</b>                                           |    | <b>76,148</b>  | <b>(506,286)</b> |

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 28 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



თამაზ კობრიძე

შპს „მედიკალ საპორტ ენდ ტექნოლოჯი“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

|                                     |               |          |                  |                  |
|-------------------------------------|---------------|----------|------------------|------------------|
| <b>2019 წლის 31 დეკემბერი</b>       | <b>60,569</b> | <b>-</b> | <b>(183,594)</b> | <b>(123,025)</b> |
| წმინდა მოგება                       | -             | -        | (506,286)        | (506,286)        |
| სხვა სრული შემოსავალი               | -             | -        | -                | -                |
| პერიოდის სრული შემოსავალი           | -             | -        | (506,286)        | (506,286)        |
| გაცემული დივიდენდი                  | -             | -        | -                | -                |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა            | -             | -        | -                | -                |
| საწესდებო კაპიტალის სხვა ცვლილებები |               |          |                  |                  |
| <b>2020 წლის 31 დეკემბერი</b>       | <b>60,569</b> | <b>-</b> | <b>(689,880)</b> | <b>(629,311)</b> |
| წმინდა მოგება                       | -             | -        | 76,148           | 76,148           |
| სხვა სრული შემოსავალი               | -             | -        | -                | -                |
| პერიოდის სრული შემოსავალი           | -             | -        | 76,148           | 76,148           |
| გაცემული დივიდენდი                  | -             | -        | -                | -                |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა            | -             | -        | -                | -                |
| საწესდებო კაპიტალის სხვა ცვლილებები |               |          | 30,572           | 30,572           |
| <b>2021 წლის 31 დეკემბერი</b>       | <b>60,569</b> | <b>-</b> | <b>(583,160)</b> | <b>(522,590)</b> |

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 28 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

თამაზ კოხრეიძე

**9 - 14** გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „მედიკალ საპორტ ენდ ტექნოლოჯი“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

|                                     |               |          |                  |                  |
|-------------------------------------|---------------|----------|------------------|------------------|
| <b>2019 წლის 31 დეკემბერი</b>       | <b>60,569</b> | <b>-</b> | <b>(183,594)</b> | <b>(123,025)</b> |
| წმინდა მოგება                       | -             | -        | (506,286)        | (506,286)        |
| სხვა სრული შემოსავალი               | -             | -        | -                | -                |
| პერიოდის სრული შემოსავალი           | -             | -        | (506,286)        | (506,286)        |
| გაცემული დივიდენდი                  | -             | -        | -                | -                |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა            | -             | -        | -                | -                |
| საწესდებო კაპიტალის სხვა ცვლილებები | -             | -        | -                | -                |
| <b>2020 წლის 31 დეკემბერი</b>       | <b>60,569</b> | <b>-</b> | <b>(689,880)</b> | <b>(629,311)</b> |
| წმინდა მოგება                       | -             | -        | 76,148           | 76,148           |
| სხვა სრული შემოსავალი               | -             | -        | -                | -                |
| პერიოდის სრული შემოსავალი           | -             | -        | 76,148           | 76,148           |
| გაცემული დივიდენდი                  | -             | -        | -                | -                |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა            | -             | -        | -                | -                |
| საწესდებო კაპიტალის სხვა ცვლილებები | -             | -        | 30,572           | 30,572           |
| <b>2021 წლის 31 დეკემბერი</b>       | <b>60,569</b> | <b>-</b> | <b>(583,160)</b> | <b>(522,590)</b> |

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 28 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი  თამაზ კობზეიძე

9 - 14 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

## **შპს „მედიკალ საპორტ ენდ ტექნოლოჯი“**

**ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები**

**2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის**

### **შესავალი**

#### **1. კომპანია და მისი საქმიანობა**

შპს „მედიკალ საპორტ ენდ ტექნოლოჯი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2009 წლის 29 დეკემბერს.

იურიდიული და ფიზიკური მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, სამგორის რაიონი, თვალჭრელიძის ქ., N6 მიმდებარედ

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს სახიფათო ნარჩენების დამუშავება და მოცილება. საწარმოს ოფისი მდებარეობს ქ. თბილისში.

#### **2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები**

##### **მომზადების საფუძვლები**

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2021 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2021 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგების მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება №ნ-6“-ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შეღავათს და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი საწარმო და გააგრძელებს მოღვაწეობას მომავალში. ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს მისი ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის.

კომპანია არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

##### **ფუნქციონირებადი საწარმო**

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოს საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

##### **ფული და ფულის ექვივალენტები**

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

## სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

## ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება შესყიდვის ფასისგან.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

## ცვეთა

კომპანია ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში.

| სასარგებლო გამოყენების ვადა(წელი) |    |
|-----------------------------------|----|
| შენობა                            | 25 |
| მანქანა-დანადგარები               | 10 |
| ოფისის აღჭურვილობა                | 5  |
| სატრანსპორტო საშუალებები          | 10 |

## არამატერიალური აქტივები

არამატერიალურია აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების განსაზღვრული ვადა აქვთ, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად. კომპანიის არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 5 წელი.

## სესხები

სესხების აღიარება ხდება ხელშეკრულების საფუძველზე.

## სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის.

მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი თვითღირებულების მეთოდით

## შპს „მედიკალ საპორტ ენდ ტექნოლოჯი“

### პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

#### შენიშვნები:

##### შენიშვნა 3

##### ძირითადი საშუალებები

|                                    | მიწის<br>ნაკვეთები | შენობები        | მანქანა-<br>დანადგარე<br>ბი | ავეჯი და<br>ოფისის<br>აღჭურვილობა | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | სხვა<br>არამატერიალური<br>აქტივები | სულ              |
|------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------------|
| <b>31-Dec-19</b>                   | <b>210,000</b>     | <b>441,786</b>  | <b>316,007</b>              | <b>10,786</b>                     | <b>19,695</b>               | <b>701</b>                         | <b>998,976</b>   |
| შემოსვლა                           | -                  | 529,626         | 244,661                     | 33,524                            | 63,222                      | -                                  | 871,033          |
| გასვლა                             | -                  | -               | -                           | -                                 | -                           | -                                  | -                |
| <b>31 დეკემბერი<br/>2020</b>       | <b>210,000</b>     | <b>973,733</b>  | <b>647,239</b>              | <b>46,145</b>                     | <b>116,435</b>              | <b>1,052</b>                       | <b>1,994,605</b> |
| <b>ცვეთა და გაუფასურება</b>        |                    |                 |                             |                                   |                             |                                    |                  |
| <b>31-Dec-19</b>                   | <b>-</b>           | <b>-</b>        | <b>(86,571)</b>             | <b>(1,650)</b>                    | <b>(33,519)</b>             | <b>(351)</b>                       | <b>(122,089)</b> |
| პერიოდის<br>ცვეთა                  | -                  | -               | (47,766)                    | (2,509)                           | (14,529)                    | (210)                              | (65,014)         |
| გაუფასურება                        | -                  | -               | -                           | -                                 | -                           | -                                  | -                |
| გასვლა                             | -                  | -               | -                           | (1,016)                           | (32,501)                    | -                                  | (33,517)         |
| <b>31-Dec-20</b>                   | <b>-</b>           | <b>-</b>        | <b>(134,337)</b>            | <b>(5,174)</b>                    | <b>(80,549)</b>             | <b>(561)</b>                       | <b>(220,621)</b> |
| <b>წმინდა საბალანსო ღირებულება</b> |                    |                 |                             |                                   |                             |                                    |                  |
| <b>31-Dec-20</b>                   | <b>210,000</b>     | <b>971,411</b>  | <b>512,902</b>              | <b>40,785</b>                     | <b>35,887</b>               | <b>491</b>                         | <b>1,771,477</b> |
| შემოსვლა                           | -                  | 1,032,633       | 144,165                     | 12,800.45                         | -                           | -                                  | 1,189,599        |
| გასვლა                             | -                  | (1,002,022)     | (290,979)                   | (1,707)                           | -                           | -                                  | (1,294,708)      |
| <b>31 დეკემბერი<br/>2021</b>       | <b>-</b>           | <b>30,611</b>   | <b>(146,815)</b>            | <b>11,094</b>                     | <b>-</b>                    | <b>-</b>                           | <b>(105,110)</b> |
| <b>ცვეთა და გაუფასურება</b>        |                    |                 |                             |                                   |                             |                                    |                  |
| <b>31-Dec-20</b>                   | <b>-</b>           | <b>-</b>        | <b>-</b>                    | <b>-</b>                          | <b>-</b>                    | <b>-</b>                           | <b>-</b>         |
| პერიოდის<br>ცვეთა                  | -                  | (30,061)        | (64,273)                    | (8,360)                           | (17,224)                    | (210)                              | (120,129)        |
| გაუფასურება                        | -                  | -               | -                           | -                                 | -                           | -                                  | -                |
| გასვლა                             | -                  | -               | 122,407                     | 758                               | -                           | -                                  | 123,165          |
| <b>31-Dec-21</b>                   | <b>-</b>           | <b>(30,061)</b> | <b>58,133</b>               | <b>(7,602)</b>                    | <b>(17,224)</b>             | <b>(210)</b>                       | <b>3,036</b>     |
| <b>წმინდა საბალანსო ღირებულება</b> |                    |                 |                             |                                   |                             |                                    |                  |
| <b>31-Dec-21</b>                   | <b>210,000</b>     | <b>971,962</b>  | <b>424,221</b>              | <b>44,277</b>                     | <b>18,662</b>               | <b>280</b>                         | <b>1,669,403</b> |

##### შენიშვნა 6

##### ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

|                        | 2021    | 2020    |
|------------------------|---------|---------|
| ნაღდი ფული საღაროში    | 150     | 1607.96 |
| ეროვნული ვალუტა ბანკში | 13261.7 | 2031.32 |

შპს „მედიკალ საპორტ ენდ ტექნოლოჯი“

|                       |               |              |
|-----------------------|---------------|--------------|
| უცხოური ვალუტა ბანკში | 0             | 0            |
| <b>სულ</b>            | <b>13,412</b> | <b>3,639</b> |

**შენიშვნა 7**

**სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

|                                         | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო               | 203595.88         | 181,963.46        |
| გადახდილი ავანსები                      | 7358.37           | 11,104.04         |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები | 48393.7           | 43,722.58         |
| მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი    | 0                 | -                 |
| დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი     | 0                 | -                 |
| <b>სულ</b>                              | <b>259,347.95</b> | <b>236,790.08</b> |

**შენიშვნა 8**

**მარაგები**

|                        | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      |
|------------------------|------------------|------------------|
| ნედლეული და მასალები   | 0                | -                |
| დაუმთავრებელი წარმოება | 0                | -                |
| მზა პროდუქცია          | 0                | -                |
| მარაგები               | 47077.88         | 55,147.05        |
| <b>სულ</b>             | <b>47,077.88</b> | <b>55,147.05</b> |

**შენიშვნა 10**

**სესხები**

|                                                    | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>გრძელვადიანი</b>                                |                  |                  |
| საბანკო სესხები                                    | 0                | -                |
| მესაკუთრეებისგან მიღებული სესხები                  | 2372823.65       | 2,620,598.55     |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება (გრძელვადიანი ნაწილი) | 0                | -                |
| <b>სულ სესხები</b>                                 | <b>2,372,824</b> | <b>2,620,599</b> |

**მოკლევადიანი**

|                                                    |                  |                  |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| საბანკო ოვერდრაფტი                                 | -                | -                |
| საბანკო სესხები (მოკლევადიანი)                     | -                | -                |
| გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი               | -                | -                |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება (მოკლევადიანი ნაწილი) | -                | -                |
|                                                    | -                | -                |
| <b>სულ სესხები</b>                                 | <b>2,372,824</b> | <b>2,620,599</b> |

**შენიშვნა 13**

**სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

|  |             |             |
|--|-------------|-------------|
|  | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|--|-------------|-------------|

**შპს „მედიკალ საპორტ ენდ ტექნოლოჯი“**

|                                           |               |               |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები                     | 29,855.57     | 24,673.90     |
| მიღებული ავანსები                         | 14,446.90     | 14,510.00     |
| გადასახდელი ხელფასები                     | 15,324.19     | 10,302.49     |
| ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი | -             | -             |
| <b>სულ</b>                                | <b>59,627</b> | <b>49,486</b> |

**შენიშვნა 14**

**ამონაგები**

|                     | <b>2021</b>    | <b>2020</b>    |
|---------------------|----------------|----------------|
| საქონლის გაყიდვა    | 2,706.64       | 13,288.96      |
| მომსახურების გაწევა | 705,815.18     | 469,824.37     |
| <b>სულ</b>          | <b>708,522</b> | <b>483,113</b> |

**შენიშვნა 15**

**სხვა შემოსავალი**

|                                                             | <b>2021</b>   | <b>2020</b>   |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| მოგება საინვესტიციო ქონების რეალური ღირებულების ცვლილებიდან | -             | -             |
| გრანტის სახით მიღებული შემოსავალი                           | -             | -             |
| საიჯარო შემოსავალი                                          | -             | -             |
| მეკავშირე საწარმოდან მიღებული დივიდენდები                   | -             | -             |
| არასაოპერაციო მოგება                                        | 17,320.91     | 19,582.92     |
| <b>სულ</b>                                                  | <b>17,321</b> | <b>19,583</b> |

**შენიშვნა 16**

**ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები**

|                                  | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| შრომის ანაზღაურება               | (77,440.21)      | (61,779.88)      |
| სხვა ხარჯი                       | (255,775.64)     | (109,751.41)     |
| იჯარის ხარჯი                     | (35,200.00)      | (38,400.00)      |
| ოფისის ხარჯი                     | -                | -                |
| დაზღვევის ხარჯი                  | (6,675.11)       | (1,509.32)       |
| საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი | -                | (2,966.10)       |
| ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი        | (10,942.78)      | (4,351.44)       |
| <b>სულ</b>                       | <b>(386,034)</b> | <b>(218,758)</b> |

**შენიშვნა 17**

**მიწოდების ხარჯები**

|                                     | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| რეკლამის ხარჯი                      | (199.99)    | (1,158.53)  |
| მარკეტინგული ხარჯი                  | -           | -           |
| დისტრიბუტორების შრომის ანაზღაურება  | (19,875.00) | (22,151.78) |
| ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები | (51,851.70) | (50,721.99) |

**შპს „მედიკალ საპორტ ენდ ტექნოლოჯი“**

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| ცვეთა და ამორტიზაცია   | (14,986.08)      | (12,290.58)      |
| მიწოდების სხვა ხარჯები | (37,242.45)      | (24,604.13)      |
| <b>სულ</b>             | <b>(124,155)</b> | <b>(110,927)</b> |

**შენიშვნა 18**

**სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო**

|                                                                  | <b>2021</b>    | <b>2020</b>      |
|------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| საკუროს სხვაობით მიღებული საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი | 348,625.92     | (466,092.76)     |
| <b>სულ</b>                                                       | <b>348,626</b> | <b>(466,093)</b> |

**შენიშვნა 19**

**სხვა ხარჯები**

|                                                             | <b>2021</b>      | <b>2020</b>     |
|-------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა                              | -                | -               |
| მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი                             | -                | -               |
| ზარალი ბიოლოგიური აქტივების რეალური ღირებულების ცვლილებიდან | -                | -               |
| სასამართლო დავების ხარჯი                                    | -                | -               |
| სხვა არასასაპერაციო ხარჯი                                   | (185,715.71)     | (20,842.15)     |
| <b>სულ</b>                                                  | <b>(185,716)</b> | <b>(20,842)</b> |

**დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება**

|                             | <b>2021</b>   | <b>2020</b>   |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| შრომის ანაზღაურება მთლიანად | 68359.72      | 48500         |
| <b>სულ</b>                  | <b>68,360</b> | <b>48,500</b> |

**13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები**

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

**14. ოპერაციები დაკავშირებული მხარეებთან**

საანგარიშგებო წლის განმავლობაში უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ხელფასი შეადგენდა 68359.72 ლარს.