

შ.პ.ს. აღმოსავლეთ საქართველოს ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი“-ს  
ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის  
საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო  
საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის  
შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში- (ლარი).

## შინაარსი:

### ფინანსური ინფორმაცია

|                                                           |   |
|-----------------------------------------------------------|---|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----                  | 3 |
| მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება ----- | 4 |
| საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----          | 5 |
| ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება -----              | 6 |

### ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

|                                                               |    |
|---------------------------------------------------------------|----|
| ზოგადი ინფორმაცია -----                                       | 7  |
| ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა -----                            | 7  |
| ფინანსური ინსტრუმენტები -----                                 | 7  |
| ძირითადი საშუალებები -----                                    | 9  |
| არამატერიალური აქტივები -----                                 | 9  |
| მარაგები -----                                                | 9  |
| შემოსავლები -----                                             | 10 |
| ხარჯები -----                                                 | 10 |
| საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები -----                | 10 |
| ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები ----- | 10 |
| მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები ----- | 11 |
| პირობითი ვალდებულება -----                                    | 11 |

შპს „აღმოსავლეთ საქართველოს ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი“,  
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება  
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
 (ლარი)

|                                               | 2022             | 2021             | 2020             |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| აქტივები                                      | ლარი             | ლარი             | ლარი             |
| აქტივები ფული და ფულის ეკვივალენტები          | 116 629          | 35 210           | 8162             |
| სავაჭრო მოთხოვნები                            | 159 125          | 135 406          | 123 978          |
| მარაგები                                      | 77 662           | 58 318           | 31 744           |
| სხვა                                          | 80               | 51               | 51               |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                       | 55 113           | 45 362           | 35 437           |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>                 | <b>408 609</b>   | <b>274 347</b>   | <b>199 374</b>   |
| ძირითადი საშუალებები                          | 1 578 519        | 3 373 689        | 3 367 821        |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                    |                  |                  |                  |
| <b>სულ აქტივები</b>                           | <b>1 987 128</b> | <b>3 648 036</b> | <b>3 567 195</b> |
| ვალდებულებები                                 | 1447             | 1447             | 1394             |
| სავაჭრო ვალდებულებები                         | 57 692           | 72 682           | 109 821          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ            | 72 775           | 54 539           | 57 221           |
| საგადასახადო ვალდებულებები                    | 62 263           | 26 581           | 13 669           |
| სხვა ვალდებულებები                            | 71248            | 69 391           | 69 391           |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                      | <b>265 835</b>   | <b>224 640</b>   | <b>251 495</b>   |
| კაპიტალი                                      | 241 748          | 660 945          | 629 733          |
| საკუთარი კაპიტალისა და გარე კაპიტალი          |                  |                  |                  |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                 | 85 089           | ( 18 198)        | (94 682)         |
| გადაფასების რეზერვი                           | 1 394 456        | 2 780 649        | 2 780 649        |
| სხვა რეზერვები                                |                  |                  |                  |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  | <b>1 721 293</b> | <b>3 423 396</b> | <b>3 315 700</b> |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> | <b>1 987 128</b> | <b>3 648 036</b> | <b>3 567 195</b> |

დირექტორი: კ.ძიმისტარიშვილი

ბუღალტერი : მ. კალანდაძე

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

|                                                                           | 2022           | 2021           |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| სულ ამონაგები                                                             | 1 923 339      | 1 621 947      |
| მომსახურების გაწევიდან                                                    | 1 923 339      | 1 621 947      |
| სხვა                                                                      |                |                |
| რეალიზებული პროდუქციის<br>თვითღირებულება                                  | -1 153 645     | -1 064 742     |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                      | <b>769 694</b> | <b>557 205</b> |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                  | -455 631       | -287 903       |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                                      | -32 728        | -30 991        |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო<br>ხარჯი                               | -213 391       | -174 179       |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                    | (701 750)      | (493 073)      |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                                  | <b>67 944</b>  | <b>64132</b>   |
| სხვა შემოსავალი                                                           | 67 543         | 25 850         |
| მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის<br>ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან | 135 487        | 89 982         |
| მოგების გადასახადი                                                        | -20 323        | -13 497        |
| <b>მოგება/(ზარალი)</b>                                                    | <b>115 164</b> | <b>76 484</b>  |

დირექტორი:

კ.ძიმისტარიშვილი

ბუღალტერი :

მ. კალანდაძე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

|                                                           | 2022            | 2021             |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი) | 3 423 396       | 3 315 700        |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)            |                 |                  |
| საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი                         | 115 164         | 76 484           |
| კაპიტალის ცვლილებები                                      | 1 805 390       | 31 212           |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს            | <b>1 72 293</b> | <b>3 423 396</b> |

დირექტორი:

კ.ძიმისტრიშვილი

ბუღალტერი :

მ. კალანდაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

|                                             | 2022        | 2021        |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                             | 89 778      |             |
| ფულად სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან     | 1 914 220   | 37 417      |
| სულფულად ნაკადების შემოდინება               | 1 914 220   | 1 612 739   |
| შემოსავალ მომსახურებიდან                    | 1 914 220   | 1 609 244   |
| სხვა შემოსავალ                              |             | 3495        |
| საოპერაციო ფულადი სახსრების გადინება        | (1 824 442) | (1 575 322) |
| მოწოდებლებისთვის გადახდილ თანხები           | (580 291)   | (568 592)   |
| შრომის ანაზღაურება                          | (1 058 075) | (851 261)   |
| ოჯარ                                        |             |             |
| კომუნალური                                  | (97 162)    | (84 566)    |
| გადასახადები                                | (23 058)    | (21 444)    |
| სხვა ხარჯი                                  | (65 856)    | (49 459)    |
|                                             |             |             |
| ფულად სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან   |             |             |
| ძირითად საშუალებების შეძენაზე გასულ თანხები | (8359)      | (10 369)    |
|                                             |             |             |
| სულად სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან      |             |             |
| მიღებული პროცენტები                         |             |             |
| შემოსავალ სესხებიდან                        |             |             |
| მიღებული ინვესტიციები                       |             |             |
| გაცემულ დვიდენდები                          |             |             |
| წმინდა ფულად სახსრები                       | 81 419      | 27 048      |
|                                             |             |             |
| ფულად სახსრები პერიოდს დასაწყისისთვის       | 35210       | 8162        |
| ფულად სახსრები პერიოდს ბოლოს                | 116 629     | 35 210      |

დირექტორი:

კ.ძიმისტარიშვილი

ბუღალტერი :

მ. კალანდაძე

## 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „აღმოსავლეთ საქართველოს ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, საიდენტიფიკაციო ნომრით 243123455.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო საქმიანობა (სავადმყოფოების საქმიანობები).

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, სურამი.

კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელი სახელმწიფო.

კომპანიის დირექტორი კახაბერ ძიმისტარიშვილი

## ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლებიც გამოყენებულია ამ ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

## ფინანსური ინსტრუმენტები ტერმინების განმარტებები:

-**აქტივის თვითღირებულება** არის აქტივის შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფული ან ფულის ეკვივალენტების ან სხვა სახის საზღაურის რეალური ღირებულების თანხა და მოიცავს საოპერაციო ხარჯებს.

**ამორტიზებადი ღირებულება** არის თანხა, რომლითაც ფინანსური ინსტრუმენტი იყო აღიარებული.

დარიცხული პროცენტი მოიცავს საწყის აღიარებაზე გადავადებული ოპერაციის ღირებულების ცვეთას და ნებისმიერი პრემიის ან ფასდათმობის ცვეთას, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

**ოპერაციის ღირებულება** არის დამატებითი დანახარჯები, რომელიც პირდაპირ მიეკუთვნება ფინანსური ინსტრუმენტების შესყიდვის, შექმნის ან გაყიდვის ღირებულებას. ოპერაციის თვითღირებულება არ მოიცავს ფასდათმობას, ფინანსურ ხარჯებს ან შიდა ადმინისტრაციულ ან შენახვის ხარჯებს.

**ცვეთადი ღირებულება** არის თანხა, რომლითაც ფინანსური ინსტრუმენტი იყო აღიარებული.

## ფინანსური აქტივები

კომპანია განსაზღვრავს მისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას თავდაპირველი აღიარებისას ქვემოთ განმარტებული ჯგუფების მიხედვით. კომპანია არ ფლობს დაფარვის ვადამდე ფლობილ ინვესტიციებს, გასაყიდად არსებულ ან რეალური ღირებულებით აღრიცხულ ფინანსურ აქტივებს მოგებაში ან ზარალში ასახვით.

კომპანია ადგენს საკუთარი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციის ტიპს თავდაპირველი აღიარებისას.

## სავაჭრო მოთხოვნები

მათი თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმ ტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით, რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული მის შეძენასა ან გაცემასთან, ხოლო შემდგომ აღიარებულია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზებადი ღირებულებით.

## ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის

წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

## ფინანსური აქტივების გაუფასურება

კომპანია ანგარიშგების შედგენის თარიღით ახდენს ფინანსური აქტივების გაუფასურების რეზერვის შეფასებას. თუ არსებობს ობიექტური საფუძველი იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით ასახული აქტივის გაუფასურებით გამოწვეული იქნება ზარალი, ზარალის მოცულობა აისახება, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და სავარაუდო სამომავლო ფულადი ნაკადების მიმდინარე მოცულობას შორის (სამომავლო ზარალის გამოკლებით, რომელსაც ადგილი არ ჰქონია), რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით (ე.ი. იმ ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით, რომელიც გაანგარიშებულია თავდაპირველად აღიარებისას). აქტივის საბალანსო ღირებულების შემცირება შესაძლებელია, რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. ზარალის აღიარება უნდა მოხდეს მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

თუ შემდგომ პერიოდში გაუფასურების ზარალის თანხა მცირდება და შემცირება შესაძლოა ობიექტურად დაუკავშირდეს გაუფასურების აღრიცხვის შემდგომ მოვლენას. ხდება წინასწარ აღიარებული გაუფასურების ზარალის კომპენსირება. გაუფასურების ზარალის ნებისმიერი შემდგომი კომპენსირება აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმ პირობით, რომ აქტივის საბალანსო ღირებულება არ აღემატება მის ამორტიზებულ ღირებულებას კომპენსირების დღეს.

## **ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა**

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც: ა) აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების საკონტრაქტო უფლებებს ვადა გასდის ან ბ) კომპანია გადასცემს ფინანსური აქტივიდან მისაღებ ფულადი სახსრების საკონტრაქტო უფლებებს ან აწყობს გარიგებას.

## **ფინანსური ვალდებულებები**

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით, განეტებული ტრანზაქციების ხარჯებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის მიხედვით.

## ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება, უქმდება ან გასდის ვადა. სადაც არსებული ფინანსური ვალდებულება ენაცვლება მეორეს იმავე მსესხებლის მიმართ მნიშვნელოვნად განსხვავებული პირობებით ან არსებული ვალდებულების პირობები მნიშვნელოვნად იცვლება, ამგვარი ცვლილება ან მოდიფიკაცია ითვლება თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტად და ახალი ვალდებულების აღიარებად და სხვაობა საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ, ან გადასახდელ ანაზღაურებას შორის აისახება მოგებასა და ზარალში.

## გადაფარვა

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

## ძირითადი საშუალებები

- თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟის და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებად.

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

## - შემდგომი ხარჯები

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

-უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება რეალური ღირებულებით.

-ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.

-ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მათი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით

## **ცვეთა**

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

-მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით.

## **არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა**

-კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენენ სააღრიცხვო პროგრამები. არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით.

## **მარაგები**

-მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები. წარმოების პროცესში ნედლეულიდან მზა პროდუქციაზე გადასვლის ეტაპს წარმოადგენს დაუმთავრებელი წარმოება.

ყოველთვიურად, წარმოების ყველა დანახარჯი აკუმულირდება და თავს იყრის დაუმთავრებელი წარმოების ანგარიშზე.

მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

## **დაბეგვრა**

-საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან. კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები

წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

## შემოსავალი

-მომსახურების მიწოდებიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ შემოსავლებს. (თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების შედეგების საიმედო შეფასება)

თუ ამონაგები უკვე ასახულია და ამის შემდეგ საექვო გახდა თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების თანხის კორექტირება.

## ხარჯების აღიარება

-კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

## სახელფასო განაცემები

-ხელფასები, პრემიები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

## საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

-საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

## ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

-პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელ

## **-მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები**

- მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები - კომპანია რეგულარულად აფასებს მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელობა აფასებს დებიტორული დავალიანების მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭიროა ინდივიდუალური დებიტორის მომავალ ფულად ნაკადებს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს დებიტორის მიერ გადახდების გაუარესება, ეროვნული ან ადგილობრივი ეკონომიკური ფაქტორები, რომლებიც უარყოფით გავლენას ახდენს მასზე. ხელმძღვანელობა წარსული გამოცდილების საფუძველზე აფასებს მოთხოვნების გაუფასურებას. მომავალი ფულადი ნაკადების მოცულობის და დროში განაწილების შეფასების მეთოდოლოგია ხელმძღვანელობის მიერ გადაიხედება პერიოდულად, რათა შემცირდეს სხვაობა შეფასებულ და ფაქტიურ დანაკარგებს შორის.

- **სასამართლო დავები -**

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია სასამართლო დავები.

## **ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება**

კომპანიის დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა

2023 წლის 23 სექტემბერს.

შპს „ადმოსავლეთ საქართველოს ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი„  
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება  
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
 (ლარი)

|                                               | 2022             | 2021             | 2020             |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| აქტივები                                      | ლარი             | ლარი             | ლარი             |
| აქტივები ფული და ფულის ეკვივალენტები          | 116 629          | 35 210           | 8162             |
| სავაჭრო მოთხოვნები                            | 159 125          | 135 406          | 123 978          |
| მარაგები                                      | 77 662           | 58 318           | 31 744           |
| სხვა                                          | 80               | 51               | 51               |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                       | 55 113           | 45 362           | 35 437           |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>                 | <b>408 609</b>   | <b>274 347</b>   | <b>199 374</b>   |
| ძირითადი საშუალებები                          | 1 578 519        | 3 373 689        | 3 367 821        |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                    |                  |                  |                  |
| <b>სულ აქტივები</b>                           | <b>1 987 128</b> | <b>3 648 036</b> | <b>3 567 195</b> |
| ვალდებულებები                                 | 1447             | 1447             | 1394             |
| სავაჭრო ვალდებულებები                         | 57 692           | 72 682           | 109 821          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ            | 72 775           | 54 539           | 57 221           |
| საგადასახადო ვალდებულებები                    | 62 263           | 26 581           | 13 669           |
| სხვა ვალდებულებები                            | 71248            | 69 391           | 69 391           |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                      | <b>265 835</b>   | <b>224 640</b>   | <b>251 495</b>   |
| კაპიტალი                                      | 241 748          | 660 945          | 629 733          |
| საკუთარი კაპიტალისაქციო კაპიტალი              |                  |                  |                  |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                 | 85 089           | ( 18 198)        | (94 682)         |
| გადაფასების რეზერვი                           | 1 394 456        | 2 780 649        | 2 780 649        |
| სხვა რეზერვები                                |                  |                  |                  |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  | <b>1 721 293</b> | <b>3 423 396</b> | <b>3 315 700</b> |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> | <b>1 987 128</b> | <b>3 648 036</b> | <b>3 567 195</b> |

დირექტორი:

კ.ძიმისტარიშვილი

ბუღალტერი :

მ. კალანდაძე

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

|                                                                           | 2022           | 2021           |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| სულ ამონაგები                                                             | 1 923 339      | 1 621 947      |
| მომსახურების გაწევიდან                                                    | 1 923 339      | 1 621 947      |
| სხვა                                                                      |                |                |
| რეალიზებული პროდუქციის<br>თვითღირებულება                                  | -1 153 645     | -1 064 742     |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                      | <b>769 694</b> | <b>557 205</b> |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                  | -455 631       | -287 903       |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                                      | -32 728        | -30 991        |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო<br>ხარჯი                               | -213 391       | -174 179       |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                    | (701 750)      | (493 073)      |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                                  | <b>67 944</b>  | <b>64132</b>   |
| სხვა შემოსავალი                                                           | 67 543         | 25 850         |
| მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის<br>ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან | 135 487        | 89 982         |
| მოგების გადასახადი                                                        | -20 323        | -13 497        |
| <b>მოგება/(ზარალი)</b>                                                    | <b>115 164</b> | <b>76 484</b>  |

დირექტორი:

კ.ძიმისტარიშვილი

ბუღალტერი :

მ. კალანდაძე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

|                                                           | 2022            | 2021             |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი) | 3 423 396       | 3 315 700        |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)            |                 |                  |
| საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი                         | 115 164         | 76 484           |
| კაპიტალის ცვლილებები                                      | 1 805 390       | 31 212           |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს            | <b>1 72 293</b> | <b>3 423 396</b> |

დირექტორი:

კ.ძიმისტრიშვილი

ბუღალტერი :

მ. კალანდაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

|                                              | 2022             | 2021               |
|----------------------------------------------|------------------|--------------------|
|                                              | 89 778           |                    |
| ფულად სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან      | 1 914 220        | <b>37 417</b>      |
| სულ ფულად ნაკადების შემოდნება                | <b>1 914 220</b> | <b>1 612 739</b>   |
| შემოსავალი მომსახურებიდან                    | 1 914 220        | 1 609 244          |
| სხვა შემოსავალი                              |                  | 3495               |
| საოპერაციო ფულადი სახსრების გადინება         | (1 824 442)      | <b>(1 575 322)</b> |
| მომწოდებლისთვის გადახდილი თანხები            | (580 291)        | (568 592)          |
| შრომის ანაზღაურება                           | (1 058 075)      | (851 261)          |
| იჯარა                                        |                  |                    |
| კომუნალური                                   | (97 162)         | (84 566)           |
| გადასახადები                                 | (23 058)         | (21 444)           |
| სხვა ხარჯი                                   | (65 856)         | (49 459)           |
|                                              |                  |                    |
| ფულად სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან    |                  |                    |
| ძირითად საშუალებების შეძენაზე გასული თანხები | (8359)           | (10 369)           |
|                                              |                  |                    |
| სულად სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან       |                  |                    |
| მიღებული პროცენტები                          |                  |                    |
| შემოსავალი სესხებიდან                        |                  |                    |
| მიღებული ინვესტიციები                        |                  |                    |
| გაცემული დივიდენდები                         |                  |                    |
| წმინდა ფულად სახსრები                        | <b>81 419</b>    | <b>27 048</b>      |
|                                              |                  |                    |
| ფულად სახსრები პერიოდს დასაწყისისთვის        | <b>35210</b>     | <b>8162</b>        |
| ფულად სახსრები პერიოდს ბოლოს                 | <b>116 629</b>   | <b>35 210</b>      |

დირექტორი:

კ.ძიმისტარიშვილი

ბუღალტერი :

მ. კალანდაძე