

სს “რუსთავის ცენტრალური საავადმყოფო”

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

## შინაარსი

|                                                                                                                                                                         |      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის<br>წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და დამტკიცების<br>შესახებ..... | 2    |
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....                                                                                                                                 | 3    |
| მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....                                                                                                                | 4    |
| კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება.....                                                                                                                                    | 5    |
| ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები.....                                                                                                                       | 6-14 |

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს სს „რუსთავის ცენტრალური საავადმყოფო“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, მფლობელთა კაპიტალში ცვლილებებს 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევისა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე კომპანიის მუშაობის უნარის შეფასებაზე.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2023 წლის 29 სექტემბერს.

დირექტორი:

პაპუნა ბახტაძე

მთავარი ბუღალტერი:

თამარი ნემსაძე

29 სექტემბერი 2023 წელი

საქართველო, რუსთავი

სს „რუსთავის ცენტრალური საავადმყოფო“  
ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს სს „რუსთავის ცენტრალური საავადმყოფო“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, მფლობელთა კაპიტალში ცვლილებებს 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე კომპანიის მუშაობის უნარის შეფასებაზე.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2023 წლის 29 სექტემბერს.

დირექტორი:

პაპუნა ბახტაძე

29 სექტემბერი 2023 წელი

საქართველო, რუსთავი



მთავარი ბუღალტერი:

თამარი ნემსაძე

ა. ნემსაძე

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება**  
თანხა მოცემულია ლარში

|                                      | შენიშვნა | 31.12.2022       | 31.12.2021       |
|--------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                      |          |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>         |          |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                 | 4        | 2 321 669        | 2 363 613        |
| არამატერიალური აქტივები              | 5        | 1 482            | 4 451            |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>     |          | <b>2 323 151</b> | <b>2 368 064</b> |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>            |          |                  |                  |
| სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები    | 6        | 615 810          | 449 208          |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები           | 7        | 2 666 356        | 1 234 888        |
| საგადასახადო აქტივი                  |          | 12 015           | 143 198          |
| ფული და ფულის ექვივალენტები          | 8        | 1 317 964        | 2 471 894        |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>        |          | <b>4 612 145</b> | <b>4 299 188</b> |
| <b>სულ აქტივები</b>                  |          | <b>6 935 296</b> | <b>6 667 252</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>             |          |                  |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                   |          |                  |                  |
| გაუნაწილებელი მოგება                 |          | 6 397 221        | 5 778 715        |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                  |          | <b>6 397 221</b> | <b>5 778 715</b> |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>       |          |                  |                  |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები        | 9        | 186 047          | 529 643          |
| გადასახდელი ხელფასები                |          | 352 028          | 358 894          |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>   |          | <b>538 075</b>   | <b>888 537</b>   |
| <b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b> |          | <b>6 935 296</b> | <b>6 667 252</b> |

დირექტორი:

პაპუნა ბახტაძე

მთავარი ბუღალტერი:

თამარი ნემსაძე

29 სექტემბერი 2023 წელი

საქართველო, რუსთავი

შენიშვნები გვერდებზე 6-14 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

სს "რუსთავის ცენტრალური საავადმყოფო"  
ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება**  
თანხა მოცემულია ლარში

|                                      | შენიშვნა | 31.12.2022       | 31.12.2021       |
|--------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                      |          |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>         |          |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                 | 4        | 2 321 669        | 2 363 613        |
| არამატერიალური აქტივები              | 5        | 1 482            | 4 451            |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>     |          | <b>2 323 151</b> | <b>2 368 064</b> |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>            |          |                  |                  |
| სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები    | 6        | 615 810          | 449 208          |
| საგაჭრო და სხვა მოთხოვნები           | 7        | 2 666 356        | 1 234 888        |
| საგადასახადო აქტივი                  |          | 12 015           | 143 198          |
| ფული და ფულის ექვივალენტები          | 8        | 1 317 964        | 2 471 894        |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>        |          | <b>4 612 145</b> | <b>4 299 188</b> |
| <b>სულ აქტივები</b>                  |          | <b>6 935 296</b> | <b>6 667 252</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>             |          |                  |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                   |          |                  |                  |
| გაუნაწილებელი მოგება                 |          | 6 397 221        | 5 778 715        |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                  |          | <b>6 397 221</b> | <b>5 778 715</b> |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>       |          |                  |                  |
| საგაჭრო და სხვა ვალდებულებები        | 9        | 186 047          | 529 643          |
| გადასახდელი ხელფასები                |          | 352 028          | 358 894          |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>   |          | <b>538 075</b>   | <b>888 537</b>   |
| <b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b> |          | <b>6 935 296</b> | <b>6 667 252</b> |

დირექტორი:  
პაპუნა ბახტაძე

29 სექტემბერი 2023 წელი  
საქართველო, რუსთავი



მთავარი ბუღალტერი:  
თამარი ნემსაძე

შენიშვნები გვერდებზე 6-14 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

**მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება**  
თანხა მოცემულია ლარში

|                                          | შენიშვნა  | 2022             | 2021             |
|------------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| ამონაგები სამედიცინო მომსახურებიდან      |           | 8 476 061        | 14 708 670       |
| განუღმელი მომსახურების თვითღირებულება    |           | (5 620 944)      | (7 928 665)      |
| ამონაგები მარაგების რეალიზაციიდან        |           | 1 129 283        | 260 111          |
| რეალიზებული მარაგების თვითღირებულება     |           | ( 989 149)       | (229 246)        |
| <b>საერთო მოგება</b>                     |           | <b>2 995 251</b> | <b>6 810 870</b> |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები        | <b>10</b> | (2 011 767)      | (2 846 112)      |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი               |           | (118 657)        | (81 784)         |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                 |           | <b>1 102 141</b> | <b>4 046 542</b> |
| არასაოპერაციო შემოსავალი                 |           | 14 822           | 175 741          |
| სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)            |           | 43               | 2 777            |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი                 |           | -                | ( 87 979)        |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>                |           | <b>1 117 006</b> | <b>4 137 081</b> |
| მოგების გადასახადი                       |           | -                | -                |
| <b>პერიოდის მოგება</b>                   |           | <b>1 117 006</b> | <b>4 137 081</b> |
| სხვა სრული შემოსავალი                    |           | -                | -                |
| <b>პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი</b> |           | <b>1 117 006</b> | <b>4 137 081</b> |

დირექტორი:  
პაპუნა ბახტაძე

მთავარი ბუღალტერი:  
თამარი ნემსაძე

29 სექტემბერი 2023 წელი  
საქართველო, რუსთავი

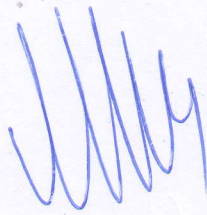
შენიშვნები გვერდებზე 6-14 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

სს “რუსთავის ცენტრალური საავადმყოფო”  
ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

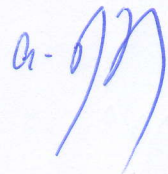
**მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება**  
თანხა მოცემულია ლარში

|                                          | შენიშვნა | 2022             | 2021             |
|------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| ამონაგები სამედიცინო მომსახურებიდან      |          | 8 476 061        | 14 708 670       |
| განუღლი მომსახურების თვითღირებულება      |          | (5 620 944)      | (7 928 665)      |
| ამონაგები მარაგების რეალიზაციიდან        |          | 1 129 283        | 260 111          |
| რეალიზებული მარაგების თვითღირებულება     |          | ( 989 149)       | (229 246)        |
| <b>საერთო მოგება</b>                     |          | <b>2 995 251</b> | <b>6 810 870</b> |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები        | 10       | (2 011 767)      | (2 846 112)      |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი               |          | (118 657)        | (81 784)         |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                 |          | <b>1 102 141</b> | <b>4 046 542</b> |
| არასაოპერაციო შემოსავალი                 |          | 14 822           | 175 741          |
| სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)            |          | 43               | 2 777            |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი                 |          | -                | ( 87 979)        |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>                |          | <b>1 117 006</b> | <b>4 137 081</b> |
| მოგების გადასახადი                       |          | -                | -                |
| <b>პერიოდის მოგება</b>                   |          | <b>1 117 006</b> | <b>4 137 081</b> |
| სხვა სრული შემოსავალი                    |          | -                | -                |
| <b>პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი</b> |          | <b>1 117 006</b> | <b>4 137 081</b> |

დირექტორი:  
პაპუნა ბახტაძე



მთავარი ბუღალტერი:  
თამარი ნემსაძე



29 სექტემბერი 2023 წელი  
საქართველო, რუსთავი



შენიშვნები გვერდებზე 6-14 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

სს “რუსთავის ცენტრალური საავადმყოფო”  
ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

**კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება**  
თანხა მოცემულია ლარში

|                                          | საწესდებო<br>კაპიტალი | აკუმულირებული<br>მოგება/ზარალი | სულ საკუთარი<br>კაპიტალი |
|------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|--------------------------|
| <b>ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისათვის</b>    | -                     | 2 122 978                      | 2 122 978                |
| პერიოდის სრული შემოსავალი                | -                     | 4 137 081                      | 4 137 081                |
| დივიდენდის გატანა                        | -                     | ( 481 344)                     | ( 481 344)               |
| <b>ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის</b> | -                     | 5 778 715                      | 5 778 715                |
| პერიოდის სრული შემოსავალი                | -                     | 1 117 006                      | 1 117 006                |
| დივიდენდის გატანა                        | -                     | ( 498 500)                     | ( 498 500)               |
| <b>ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის</b> | -                     | 6 397 221                      | 6 397 221                |

დირექტორი:  
პაპუნა ბახტაძე

მთავარი ბუღალტერი:  
თამარი ნემსაძე

29 სექტემბერი 2023 წელი  
საქართველო, რუსთავი

შენიშვნები გვერდებზე 6-14 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

სს "რუსთავის ცენტრალური საავადმყოფო"  
ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

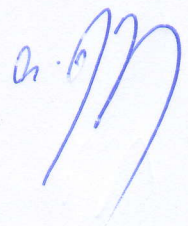
**კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება**  
თანხა მოცემულია ლარში

|                                   | საწესდებო<br>კაპიტალი | აკუმულირებული<br>მოგება/ზარალი | სულ საკუთარი<br>კაპიტალი |
|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------------|--------------------------|
| ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისათვის    | -                     | 2 122 978                      | 2 122 978                |
| პერიოდის სრული შემოსავალი         | -                     | 4 137 081                      | 4 137 081                |
| დივიდენდის გატანა                 | -                     | ( 481 344)                     | ( 481 344)               |
| ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის | -                     | 5 778 715                      | 5 778 715                |
| პერიოდის სრული შემოსავალი         | -                     | 1 117 006                      | 1 117 006                |
| დივიდენდის გატანა                 | -                     | ( 498 500)                     | ( 498 500)               |
| ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის | -                     | 6 397 221                      | 6 397 221                |

დირექტორი:  
პაპუნა ბახტაძე



მთავარი ბუღალტერი:  
თამარი ნემსაძე




29 სექტემბერი 2023 წელი  
საქართველო, რუსთავი

შენიშვნები გვერდებზე 6-14 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

## ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

### 1. ზოგადი ინფორმაცია და ძირითადი საქმიანობა

სააქციო საზოგადოება „რუსთავის ცენტრალური საავადმყოფო“ შემდგომში - „კომპანია“ რეგისტრირებულია 1999 წლის 20 დეკემბერს ქ. რუსთავის სასამართლოს მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 216296639. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მრავალპროფილური სამედიცინო მომსახურების გაწევა. საზოგადოების იურიდიული მისამართია: საქართველო ქ. რუსთავი, წმინდა ნინოს ქ. #3;

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ერთადერთი პარტნიორი და 100%-იანი წილის მფლობელია შპს „რუსთავის N1 საავადმყოფო“.

### 2. მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის მიერ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად გასაჯაროების მიზნით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული ფინანსური ელემენტების: აქტივების, ვალდებულებების, კაპიტალის მუხლების, შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარების კრიტერიუმები შესაბამისობაშია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებულ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან (შემდგომში მსს ფასს) და მათი მომზადების კონცეპტუალურ საფუძვლებთან, თუ ქვემოთ ჩამოყალიბებულ ცალკეული ფინანსური ელემენტების სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ იქნა სპეციფიკურად სხვაგვარად მინიშნებული.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. თანხები წარმოდგენილია ქართულ ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს მთელ რიცხვამდე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, 2022 წლის 31 დეკემბერს დამთავრებული პერიოდისათვის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და მნიშვნელოვან სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვასა და სხვა განმარტებით ინფორმაციას. კომპანია არ წარადგენს ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებას.

საკითხები, რომლებშიც ასახულია ფინანსური ანგარიშგებისთვის მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები და რომლებიც საჭიროებენ მაღალი დონის მსჯელობას და კომპლექსურ მიდგომებს, მოცემულია მე-3 შენიშვნაში.

### 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

#### 3.1. აქტივების და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაცია. აქტივი მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია ან განზრახულია მათი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში.
- ფლობის ძირითადი მიზანია გაჭრობა.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან 12 თვის განმავლობაში, ან
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს ან მათ ექვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მათი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში ანგარიშგების შედგენის თარიღიდან.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის ან 12 თვის განმავლობაში (რომელიც უფრო გრძელია), ან
- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ 12 თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს. ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

#### 3.2 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. აქედან გამომდინარე წინამდებარე ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში.

2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსები შემდეგია:

#### საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი

|                        | აშშ დოლარი | ევრო   |
|------------------------|------------|--------|
| 2022 წლის 31 დეკემბერი | 2.7020     | 2.8844 |
| 2021 წლის 31 დეკემბერი | 3.0976     | 3.5040 |

### **3.3 ფინანსური ინსტრუმენტები**

ფინანსური აქტივები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური აქტივები შედგება ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებისაგან და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისაგან. საწარმო სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს გარიგების ფასით. შემდგომში ფინანსური აქტივების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება გადაიხედება, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა მოთხოვნების გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები. მათი არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. თუ შემდგომ პერიოდში აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდა და ამ შემცირების ობიექტურად დაკავშირება შესაძლებელია გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საწარმო აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილ გაუფასურების ზარალს გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით, ისე რომ გაუფასურების ზარალის აღდგენის შედეგად ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება (გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის თანხების გამოკლებით) არ იყოს იმ თანხაზე მეტი, რაც იქნებოდა აქტივის საბალანსო ღირებულება იმ შემთხვევაში, თუ წინა პერიოდებში არ მოხდებოდა გაუფასურების აღიარება. საწარმო გაუფასურების კომპენსირების თანხას დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც:

- (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;
- (ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან
- (გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

ფინანსური ვალდებულებები შედგება აღებული სესხებისა და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებისაგან.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით. საბანკო სესხები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. სასესხო ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი განეულ იქნა და კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური ხარჯი. საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

### **3.4 ამონაგების აღიარება**

ამონაგები სამედიცინო მომსახურებიდან აღიარდება მაშინ, როდესაც პაციენტს მიენიჭება სამედიცინო მომსახურება.

საქონლის გაყიდვიდან ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს და

შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება. ამონაგები მისაღები ან მიღებული ანაზღაურების რეალური ღირებულების ტოლია.

ამონაგების აღიარება იჯარით გაცემული აქტივებიდან ხდება თანაბარზომიერად იჯარის მთელი პერიოდის განმავლობაში.

### **3.5 ძირითადი საშუალებები**

ძირითადი საშუალებები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც გამოკლებული აქვს დაგროვილი ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტიდან (გაყიდვის ღირებულებას გამოკლებული საბალანსო ღირებულება) აღიარდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალების ერთეულის თვითღირებულება მოიცავს შეძენის ფასს და მასთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომლებიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და რეგულირდება თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ძირითად საშუალებაზე ან მის ცალკეულ ერთეულზე.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების მთელ პერიოდზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით, გარდა მიწისა, რომელსაც ცვეთა არ ერიცხება.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- შენობა-ნაგებობები 40-50 წელი;
- სამედიცინო ტექნიკა და ინვენტარი 3-10 წელი;
- კომპიუტერები და სხვა საოფისე ინვენტარი 3-7 წელი;
- ავეჯი და სხვა ინვენტარი 3-15 წელი;
- სატრანსპორტო საშუალებები 7-10 წელი;
- სხვა ძირითადი საშუალებები 3-15 წელი;

### **3.6 არამატერიალური აქტივები**

არამატერიალური აქტივს წარმოადგენს კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივის ამორტიზება იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება, ანუ როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია მისი გამოყენება ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად.

არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, რაც შეადგენს 10 წელს.

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

### **3.7 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები**

საწარმო სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებს აღიარებს თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს მის შეძენასა და მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ ყველა დანახარჯს.

### **3.8 აქტივების გაუფასურება**

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს აქტივების შესაძლო გაუფასურების ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეედარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ასევე, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეედარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

### **3.9 ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები**

ფული და ფულის ექვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

### **3.10 მოგების გადასახადი**

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამოწვევებისა (მათ შორისაა კომერციული ბანკები, სადაზღვევო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და სხვა), ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან), სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

### **3.11 იჯარა**

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

### **3.12 კრედიტორული დავალიანება**

კრედიტორული დავალიანების მუხლში ერთიანდება მომწოდებლებისათვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების განცემის ან საქონლის მოწოდების შედეგად. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული კრედიტორული დავალიანებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

### **3.13 დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები**

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები გულისხმობს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოებად (შრომის ანაზღაურება და წლიური ბონუსები) ითვლება ის გასამრჯელოები, რომლებიც მთლიანად უნდა იქნეს გადახდილი იმ საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში, როდესაც დაქირავებულმა პირმა მომსახურება გასწია. საწარმო დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს აღიარებს, როგორც ვალდებულებას და როგორც ხარჯს.

### **3.14 ხარჯების აღიარება**

ხარჯები აღიარდება მაშინ თუ მოსალოდნელია საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმოდან აქტივების გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც არაა

სს “რუსთავის ცენტრალური საავადმყოფო”

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დაკავშირებული მესაკუთრეებზე განაწილებასთან. ხარჯები განვევისთანავე აღიარდება მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

#### 4. ძირითადი საშუალებები

|                               | მიწა    | შენობები  | სამედიცინო<br>ტექნიკა და<br>ინვენტარი | ოფისის<br>ინვენტარი | ავტო და სხვა<br>ინვენტარი | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | სხვა    | სულ       |
|-------------------------------|---------|-----------|---------------------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------------|---------|-----------|
| <b>ბალანსი<br/>31.12.2021</b> | 130 172 | 1 423 960 | 2 725 795                             | 61 267              | 237 896                   | 26 000                      | 209 503 | 4 814 593 |
| შეძენა                        | -       | -         | 219 424                               | 300                 | 34 196                    | 15 000                      | -       | 268 920   |
| გასვლა                        | -       | -         | -                                     | -                   | -                         | -                           | -       | -         |
| <b>ბალანსი<br/>31.12.2022</b> | 130 172 | 1 423 960 | 2 945 219                             | 61 567              | 272 092                   | 41 000                      | 209 503 | 5 083 513 |
| ცვეთა                         |         |           |                                       |                     |                           |                             |         |           |
| <b>ბალანსი<br/>31.12.2021</b> |         | 514 796   | 1 642 146                             | 50 455              | 128 101                   | 22 514                      | 92 968  | 2 450 980 |
| ცვეთა                         | -       | 25 025    | 243 101                               | 2 980               | 19 585                    | 2 618                       | 17 555  | 310 864   |
| გასვლა                        | -       | -         | -                                     | -                   | -                         | -                           | -       | -         |
| <b>ბალანსი<br/>31.12.2022</b> | -       | 539 821   | 1 885 247                             | 53 435              | 147 686                   | 25 132                      | 110 523 | 2 761 844 |
| <b>ბალანსი<br/>31.12.2021</b> | 130 172 | 909 164   | 1 083 649                             | 10 812              | 109 795                   | 3 486                       | 116 535 | 2 363 613 |
| <b>ბალანსი<br/>31.12.2022</b> | 130 172 | 884 139   | 1 059 972                             | 8 132               | 124 406                   | 15 868                      | 98 980  | 2 321 669 |

#### 5. არამატერიალური აქტივები

|                           | პროგრამული<br>უზრუნველყოფა | სულ    |
|---------------------------|----------------------------|--------|
| <b>ბალანსი 31.12.2021</b> | 29 687                     | 29 687 |
| შეძენა                    | -                          | -      |
| ჩამოწერა                  | -                          | -      |
| <b>ბალანსი 31.12.2022</b> | 29 687                     | 29 687 |
| ამორტიზაცია               |                            |        |
| <b>ბალანსი 31.12.2021</b> | 25 236                     | 25 236 |
| ამორტიზაცია               | 2 969                      | 2 969  |
| ჩამოწერა                  | -                          | -      |
| <b>ბალანსი 31.12.2022</b> | 28 205                     | 28 205 |
| <b>ბალანსი 31.12.2021</b> | 4 451                      | 4 451  |
| <b>ბალანსი 31.12.2022</b> | 1 482                      | 1 482  |

## 6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

|                                               | 2022           | 2021           |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| საქონელი                                      | 114 885        | 87 969         |
| მედიკამენტები/მასალები                        | 482 067        | 354 223        |
| საწვავი                                       | 4 451          | 1 188          |
| ჟანგბადი                                      | 14 407         | 5 828          |
| <b>სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები:</b> | <b>615 810</b> | <b>449 208</b> |

## 7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

|                                        | 2022             | 2021             |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები                     | 2 637 579        | 1 209 905        |
| სხვა მოთხოვნები                        | 1 897            | 24 983           |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:</b> | <b>2 639 476</b> | <b>1 234 888</b> |

## 8. ფულადი სახსრები და ექვივალენტები

2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფული და ფულის ექვივალენტების საბალანსო ნაშთები შემდეგია:

|                                              | 31.12.2022       | 31.12.2021       |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| ნაღდი ფული სალაროში                          | 810              | 3 400            |
| ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში              | 1 316 375        | 2 453 903        |
| აშშ დოლარი რეზიდენტ ბანკში                   | 24               | 30               |
| ევრო რეზიდენტ ბანკში                         | 755              | 14 561           |
| <b>სულ ფულადი სახსრები და ექვივალენტები:</b> | <b>1 317 964</b> | <b>2 471 894</b> |

## 9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

|                                           | 2022           | 2021           |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები                     | 186 047        | 529 643        |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები:</b> | <b>186 047</b> | <b>529 643</b> |

### 10. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

|                                              | 2022             | 2021             |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| შრომის ანაზღაურება (ადმინისტრაცია)           | 806 773          | 788 424          |
| სოციალური დანარიცხები                        | 45 547           | 55 411           |
| საოფისე ინვენტარის ხარჯი                     | 3 311            | 2 250            |
| კომუნიკაციის ხარჯი                           | 36 574           | 52 070           |
| საკანცელარიო ხარჯი                           | 39 945           | 30 202           |
| სამეურნეო ხარჯი                              | 206 345          | 198 752          |
| კომპიუტერის ხარჯი                            | 16 513           | 15 696           |
| სამედიცინო ინვენტარი და აპარატურის ხარჯი     | 300              | 8 380            |
| კომუნალური ხარჯი                             | 200 852          | 224 499          |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                         | 313 833          | 337 977          |
| საექსპლუატაციო ხარჯი                         | 11 050           | 5 466            |
| საწვავის ხარჯი                               | 37 108           | 31 900           |
| საბანკო ხარჯი                                | 344              | 537              |
| საეჭვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯი      | 126 813          | 125 458          |
| რემონტის ხარჯი                               | 17 380           | 13 384           |
| წარმომადგენლობითი ხარჯი                      | -                | 2 000            |
| სხვა ხარჯები                                 | 149 079          | 953 706          |
| <b>სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b> | <b>2 011 767</b> | <b>2 846 112</b> |

### 11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენას, რაც მოითხოვდა კორექტირებას ან განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში, ადგილი არ ჰქონია.

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2023 წლის 29 სექტემბერს.