

საქმიანობის შედეგები

31/12/2022 31/12/2021

|                                     |          |          |
|-------------------------------------|----------|----------|
| საქმიანობის შედეგები                |          |          |
| ნეტო ამონაგები                      | 711176   | 1064077  |
| საქონლის გაყიდვიდან                 | 0        | 9781     |
| მიმსახურების გაწევიდან              | 589142   | 662263   |
| სამშენებლო ხელშეკრულებიდან          | 0        | 0        |
| სხვა                                | 122034   | 392033   |
| გაყიდვების თვითღირებულება           | -18854   | -18445   |
| საწყისი მარაგები                    | 0        | 0        |
| მარაგების შესყიდვა                  | 0        | 0        |
| გადამხდვების დანახარჯები            | 0        | 0        |
| საბოლოო მარაგები                    | 692322   | 1045632  |
| საერთო მოგება                       | 0        | 0        |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი          | -844976  | -867468  |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება            | -162512  | -204435  |
| ცვვთა / ამორტიზაციის ხარჯი          | 0        | 0        |
| საპროცენტო შემოსავალი               | 0        | 0        |
| საპროცენტო ხარჯი                    | -14160   | -14160   |
| იჯარის ხარჯი                        | -30676   | -217945  |
| აღმნიშნადი და სხვა საოპერაციო ხარჯი | -1052324 | -1304008 |
| სულ საოპერაციო ხარჯები              | -360002  | -258376  |
| საოპერაციო მოგება                   | 0        | 0        |

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

|                                                                                                 |         |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                              | 0       | 0       |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                        | 0       | 0       |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                      | 0       | 0       |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უმცირესი ვალუტით გაქრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან | -446    | -470    |
| მიღებული დივიდენდები                                                                            | 0       | 0       |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                         | 0       | 0       |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                        | -360448 | -258846 |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                       | 0       | 0       |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                                          | -360448 | -258846 |

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

|                                                                                                                                   |         |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელოანი პროგრამები) | 0       | 0       |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                                                            | 0       | 0       |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                               | -360448 | -258846 |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                               | -5358   | 253488  |
| ანალიზების გამოშვება (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')                    | 0       | 0       |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                                    | 0       | 0       |
| სხვა ცვლილებები გაუქმების მოგებაში                                                                                                | 0       | 0       |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                         | 0       | 0       |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                                                    | -365806 | -5358   |



ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2022 31/12/2021

|       |       |
|-------|-------|
| -5191 | 14471 |
| 0     | 0     |
| 0     | 0     |
| -5191 | 14471 |
| -446  | -470  |
| 47938 | 33937 |
| 42301 | 47938 |

ფულადი სახსრების მოძრაობა  
 საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები  
 საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები  
 საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები  
 ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)  
 ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე  
 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში  
 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს



ფინანსური მდგომარეობა

| ფინანსური მდგომარეობა                                                                       |  | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------|------------|------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                                       |  | 42301      | 47938      | 33937      |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                  |  | 208602     | 71378      | 43137      |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები                                 |  | 0          | 0          | 0          |
| მარაგები                                                                                    |  | 60383      | 57715      | 63522      |
| მზა პროდუქცია                                                                               |  | 0          | 0          | 0          |
| სხვა                                                                                        |  | 0          | 0          | 0          |
| საინვესტიციო ქონება                                                                         |  | 0          | 0          | 0          |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                                                  |  | 0          | 0          | 0          |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                                         |  | 0          | 0          | 0          |
| თვითღირებულების მოდელით                                                                     |  | 0          | 0          | 0          |
| გადაფასების მოდელით                                                                         |  | 0          | 0          | 0          |
| ზუღვილი                                                                                     |  | 913        | 1075       | 1265       |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                |  | 669213     | 830181     | 1034291    |
| ძირითადი საშუალებები                                                                        |  | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                           |  | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                         |  | 428225     | 461152     | 488904     |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                  |  | 1409637    | 1469439    | 1665056    |
| სულ აქტივები                                                                                |  | 1409637    | 1469439    | 1665056    |
| ვალდებულებები                                                                               |  | 0          | 0          | 0          |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                         |  | 0          | 0          | 0          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       |  | 10669      | 39371      | 422058     |
| ანარიცხები                                                                                  |  | 0          | 0          | 0          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          |  | 1329021    | 1064240    | 691148     |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  |  | 345067     | 280500     | 207676     |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                  |  | 0          | 0          | 0          |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                             |  | 0          | 0          | 0          |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                             |  | 90686      | 90686      | 90686      |
| მიღებული გრანტები                                                                           |  | 0          | 0          | 0          |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          |  | 1775443    | 1474797    | 1411568    |
| სულ ვალდებულებები                                                                           |  | 1775443    | 1474797    | 1411568    |
| საკუთარი კაპიტალი                                                                           |  | 20000      | 20000      | 20000      |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') |  | 0          | 0          | 0          |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         |  | 0          | 0          | 0          |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                |  | -385806    | -25358     | 233488     |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                   |  | 0          | 0          | 0          |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         |  | 0          | 0          | 0          |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                        |  | -365806    | -5358      | 253488     |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                       |  | -365806    | -5358      | 253488     |

სულსაკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები  
სულ მოკლევადიანი აქტივები  
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

2020/21

71378

43137

1409637

1469439

1665056

208602

71378

43137

0

0

0



## 1. კომპანია და მისი ოპერაციები:

შპს „ღია გული“ საიდენტიფიკაციო კოდი №204970022 (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2001 წელს და მდებარეობს საქართველოში. „კლინიკა“ შეიქმნა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სახით საქართველოს სამეწარმეო საქმიანობის რეგულაციების შესაბამისად.

2002 წლის ივნისის თვიდან კლინიკამ დაიწყო ფუნქციონირება. კლინიკაში 2020 წლის თებერვლითვემდე ფუნქციონირებდა:

1. ამბულატორიული განყოფილება, სადაც ხორციელდება პაციენტების ამბულატორიული დიაგნოსტიკა და ლაბორატორიული კვლევები;
2. კლინიკური განყოფილება;
3. ინტენსიური თერაპიის განყოფილება;
4. ორი საოპერაციო ბლოკი.

კარდიოქირურგიული კლინიკა „ღია გული“ წარმოადგენს პირველ მაღალტექნოლოგიურ კლინიკას საქართველოში, სადაც 2002 წლიდან ტარდება ყველა სახის კარდიოქირურგიული ოპერაციები, ხოლო ანგიოგრაფიულ ლაბორატორიაში ჩასატარებელი პროცედურების სახეებია: კორონაროგრაფია და ანგიოპლასტიკა.

2020 წლის თებერვლის თვიდან კლინიკაში ფუნქციონირებს მხოლოდ ამბულატორიული განყოფილება, სადაც ხორციელდება პაციენტების ამბულატორიული დიაგნოსტიკა, ლაბორატორიული კვლევები და შესაბამისად ექიმის კონსულტაციები.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ჰყავს სამი დამფუძნებელი. დავით ხაზარაძე - გენერალური დირექტორი და 65%-იანი წილის მფლობელი; დავით მიქელთაძე - აღმასრულებელი დირექტორი და 25%-იანი წილის მფლობელი და სულხან ლომინაძე - 10%-იანი წილის მფლობელი. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 20,000.00 ათას ეროვნულ ლარს.

(ა) „კომპანიის“ ძირითადი საქმიანობა: კომპანია არის კერძო მფლობელობაში მყოფი კლინიკა და წარმოადგენს პირველ მაღალტექნოლოგიურ კლინიკას საქართველოში, სადაც 2002 წლიდან ტარდებოდა ყველა სახის კარდიოქირურგიული ოპერაციები 2020 წლის თებერვლის თვემდე. 2020 წლის თებერვლის თვემდე ტარდებოდა აგრეთვე ანგიოგრაფიულ ლაბორატორიაში ჩასატარებელი პროცედურები, რომლის სახეებია: კორონაროგრაფია და ანგიოპლასტიკა.

2020 წლის თებერვლის თვიდან კლინიკის საქმიანობას წარმოადგენს მხოლოდ ამბულატორიული განყოფილება, სადაც ხორციელდება პაციენტების ამბულატორიული დიაგნოსტიკა, ლაბორატორიული კვლევები და ექიმის კონსულტაციები.

„კომპანია“ ბიზნეს საქმიანობას საქართველოში ეწევა.

(ბ) „კომპანიის“ სამუშაო გარემო: უნდა ავლნიშნოთ, რომ 2016 წლის 13 მაისს, საგადასახადო კანონმდებლობაში შესულმა ცვლილებამ, მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით და ძალაშია 2017 წლის 01 იანვრიდან), რომლის მთავარ, „მოგების“ გადასახადით დაბეგვრის ობიექტს წარმოადგენს

განაწილებული მოგება და არა მიმდინარე პერიოდის მოგება, საშუალება მისცა კომპანიებს მოგების გადასახადის თანხა გამოიყენონ ბიზნესის განვითარებისათვის.

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

### ფინანსური მდგომარეობა

| ფინანსური მდგომარეობა                                                                          |            | 31/12/2021 | 31/12/2021 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| აქტივები                                                                                       | შენიშვნები |            |            |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                                                                    | 1          | 42301      | 47938      |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                                                             | 2          | 208602     | 71378      |
| გადახდილი ავანსები                                                                             |            | 0          | 0          |
| მარაგები                                                                                       | 3          | 60383      | 57715      |
| მზა პროდუქცია                                                                                  |            | 0          | 0          |
| სხვა                                                                                           |            | 0          | 0          |
| საინვესტიციო ქონება                                                                            |            | 0          | 0          |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                                                                        |            | 0          | 0          |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                                            |            | 0          | 0          |
| თვითღირებულების მოდელით                                                                        |            | 0          | 0          |
| გადაფასების მოდელით                                                                            |            | 0          | 0          |
| გუდვილი                                                                                        |            | 0          | 0          |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                   | 4          | 913        | 1075       |
| ძირითადი საშუალებები                                                                           | 5          | 669213     | 830181     |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                              |            | 0          | 0          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                            |            | 0          | 0          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                     | 6          | 428225     | 461152     |
| სულ აქტივები                                                                                   |            | 1409637    | 1469439    |
| ვალდებულებები                                                                                  |            |            |            |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                                                                   |            | 0          | 0          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                          | 7          | 10669      | 39371      |
| ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები                                                          |            | 0          | 0          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                             | 8          | 1329021    | 1064240    |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                     | 9          | 345067     | 280500     |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                     |            | 0          | 0          |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები                                                                |            | 0          | 0          |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები                                                             | 10         | 90686      | 90686      |
| მიღებული გრანტები                                                                              |            | 0          | 0          |
| სხვა ვალდებულებები                                                                             |            | 0          | 0          |
| სულ ვალდებულებები                                                                              |            | 1775443    | 1474797    |
| საკუთარი კაპიტალი                                                                              |            |            |            |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი',<br>კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 11         | 20000      | 20000      |
| საემისიო შემოსავალი                                                                            |            | 0          | 0          |

გამოსყიდული საკუთარი აქციები  
 გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი  
 გადაფასების რეზერვი  
 სხვა რეზერვები  
 სულ საკუთარი კაპიტალი  
 სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

12

|          |         |
|----------|---------|
| 0        | 0       |
| (385806) | (25358) |
| 0        | 0       |
| 0        | 0       |
| (365806) | (5358)  |
| 1409637  | 1469439 |

სულ მოკლევადიანი აქტივები  
 სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

|        |       |
|--------|-------|
| 208602 | 71378 |
| 0      | 0     |

სრული შემოსავლის ანგარიშგება  
 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი ერთეული - ლარი

საქმიანობის შედეგები

2022                      2021

ნეტო ამონაგები  
 საქონლის გაყიდვიდან  
 მომსახურების გაწევიდან  
 სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან  
 სხვა  
 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება  
 საწყისი მარაგები  
 მარაგების შესყიდვა  
 გადამუშავების დანახარჯები  
 საბოლოო მარაგები  
 საერთო მოგება  
 სხვა შემოსავალი  
 დასაქმებულთა ანაზღაურება  
 ცვეთა და ამორტიზაცია  
 საპროცენტო შემოსავალი:  
 საპროცენტო ხარჯი :  
 იჯარის ხარჯი  
 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი  
 სულ საოპერაციო ხარჯები  
 საოპერაციო მოგება

13

14

15

16

17

18

|             |             |
|-------------|-------------|
| 711,176     | 1,064,077   |
| 0           | 9,781       |
| 589,142     | 662,263     |
| 0           | 0           |
| 122,034     | 392,033     |
| (18,445)    | (18,445)    |
| 0           | 0           |
| 0           | 0           |
| 0           | 0           |
| 0           | 0           |
| 692,322     | 1,045,632   |
| 0           | 0           |
| ( 844,976)  | (867,468)   |
| (162,512)   | (204,435)   |
| 0           | 0           |
| 0           | 0           |
| (14,160)    | (14,160)    |
| (30,676)    | (217,945)   |
| (1,052,324) | (1,304,008) |
| (360,002)   | (258,376)   |

გაუფასურების ხარჯი/ რევერსირება:

|                                                        |    |           |           |
|--------------------------------------------------------|----|-----------|-----------|
| ფინანსური აქტივები                                     |    | 0         | 0         |
| მარაგები                                               |    | 0         | 0         |
| სხვა არაფინანსური აქტივები                             |    | 0         | 0         |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან | 19 | (446)     | (470)     |
| მიღებული დივიდენდები                                   |    | 0         | 0         |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)          |    | 0         | 0         |
| მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე           |    | (360,448) | (258,846) |
| განგრძობითი ოპერაციებიდან                              |    | 0         | 0         |
| მოგების გადასახადი                                     |    | 0         | 0         |
| მოგება/(ზარალი)                                        |    | (360,448) | (258,846) |

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

|                                                                                                                                                 |    |           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|-----------|
| ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი                                                                          |    | 0         | 0         |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ ოპერაციებიდან) გადასახდელიანი პროგრამები |    | 0         | 0         |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ                                                                                                           | 20 | 0         | 0         |
| მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)                                                                                                              | 21 | (360,448) | (258,846) |
| კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)                                                                                                | 21 | (5,358)   | 253,488   |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')                             |    | 0         | 0         |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                                                  | 22 | 0         | 0         |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                                           |    | 0         | 0         |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                                       |    | 0         | 0         |
| კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                                                                           |    | (365,806) | (5,358)   |

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

|                                                                                                        | 2022    | 2021   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     | (5,191) | 14,471 |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | 0       | 0      |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       | 0       | 0      |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       | (5,191) | 14,471 |

|                                                                         |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე  | -446   | -470   |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში | 47,938 | 33,937 |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს      | 42,301 | 47,938 |

## ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

### 2. მომზადების საფუძველი:

#### (ა) წარდგენის და აღრიცხვის საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა (ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად, ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგების საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს, 2022 წლის 1 იანვრიდან 2022 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდს.

#### (ბ) სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“, „GEL“), რომელიც კლინიკის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს.

### 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა მუხლზე.

#### აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიცირებულია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

აქტივები და ვალდებულებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილია მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

## ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

### ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც „კომპანია“ ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის სამუშაო და წარსადგენი ვალუტაა.

### ბ) უცხოური ვალუტის კონვერტირება

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

2022 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

| გაცვლითი კურსები:                               | საქართველოს ეროვნული ბანკის<br>ოფიციალური გაცვლითი კურსი ლართან<br>მიმართებაში |        |  |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------|--|
|                                                 | აშშ დოლარი                                                                     | ევრო   |  |
| გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბერს.          | 3,0976                                                                         | 3,5040 |  |
| საშუალო გაცვლითი კურსი 2022 წლის 01<br>იანვარს  | 3,0892                                                                         | 3,4991 |  |
| დასრულებული წლისათვის 2022 წლის 31<br>დეკემბერს | 2,7020                                                                         | 2,8844 |  |

### ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარდგენილია დაგროვილი ცვეთისა ან გაუფასურების ღირებულებით შემცარებული ისტორიული თვითღირებულებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით.

ძირითადი საშუალება, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული ან გაქირავებისთვის, აღრიცხულია მისი თვითღირებულებასა და

გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით. მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებული სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება - ზარალის ანგარიშგებაში. ხარჯები, დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხული დამოუკიდებლად, კაპიტალიზდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელზეც განხორციელდა ასეთი ტიპის ჩანაცვლება.

ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით (სსკ).

ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში.

ძირითადი საშუალებების აღიარება წყდება მისი ჩამოწერის (როდესაც აღარ ექვემდებარება აღდგენას) და ჯართად გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის და ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

### არამატერიალური აქტივები

კომპანიის მიერ შექმნილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ განსაზღვრული სასიცოცხლო პერიოდი, წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაზე საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით (სსკ).

### გრძელვადიანი ვალდებულებები და სესხები

როგორც მოგეხსენებათ, „ზოგიერთი სამედიცინო დაწესებულების შეუფერხებელი ფუნქციონირების მიზნით განსახორციელებელი ღონისძიებების შესახებ“ საქართველოს მთავრობის 2014 წლის 20 თებერვლის №309 განკარგულების საფუძველზე, იმ სამედიცინო დაწესებულებებისათვის, რომელთა მიმართ სს „სამედიცინო დაზღვევის ჯგუფი არქიმედეს გლობალ ჯორჯიას“ წარმოქმნილი აქვს კრედიტორული დავალიანება, სამედიცინო მომსახურების უწყვეტად მიწოდების უზრუნველსაყოფად, სპეციალური პროგრამის (პროგრამის კოდი 35 03 06) ფარგლებში საქართველოს შრომის, ჯანმრთელობისა და

სოციალური დაცვის სამინისტროს ასიგნებებიდან განხორციელდა 5,0 მლნ ლარის გამოყოფა. აღნიშნული განკარგულების ფარგლებში, სამედიცინო დაწესებულებასთან, ანუ შპს „ღია გულთან“ (ს/კ №204970022) 2014 წლის 18 ივნისს გაფორმებული სასესიო ხელშეკრულებით №3/350306/24 გამოეყო სესხის თანხა - 90,686.00 (ოთხმოცდაათი ათას ექვსას ოთხმოცდაექვსი) ლარის ოდენობით.

| 2014 წლის 18 ივნისს გაფორმებული სასესიო ხელშეკრულებით №3/350306/24 --სესხის თანხა | ვალუტა | თანხა<br>(ლარი) |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| 1) სესხის თანხა                                                                   | 0      | 90,686.00       |

#### ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება შესრულების, გაუქმების, ან ამოწურვის შემთხვევაში.

სახელშეკრულებო ვალდებულებების

#### სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების გაანგარიშების ფორმულირებისათვის კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეძენის დროს და მათ ამჟამინდელ ადგილას და მათ მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ დანახარჯებს.

#### სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აისახება ისტორიული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

#### 1. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებში იგულისხმება ნაღდი ფული და საბანკო ანგარიშებზე განთავსებული თანხები.

#### საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით და აღიარდა დამფუძნებლების შენატანის რეალური ღირებულებით, რომელიც შეადგენს 20,000.00 (ოცი ათას) ლარს.

### დივიდენდების განაწილება

დივიდენდები აღიარდება ვალდებულებად და აკლდება კაპიტალს მათი გამოცხადების და დამტკიცების პერიოდში. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოცემის დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდები აისახება შემდგომი მოვლენების შესახებ განმარტებით შენიშვნაში და საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგებაში. კლინიკაში დივიდენდები გაცემულია 2016 წლის ჩათვლით. 2017 წლიდან დივიდენდები აღარ გაიცემა კლინიკის ესტონურ მოდელზე გადასვლის გამო.

### მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს სრულად ან არსებითად მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

2017 წლის 1 იანვრამდე მოგების გადასახადის ხარჯი/(სარგებელი) მოიცავდა მიმდინარე და გადავადებულ გადასახადებს და აღიარებოდა წლის მოგებაში ან ზარალში, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც მისი აღიარება ხდებოდა სხვა სრულ შემოსავალში, ან პირდაპირ კაპიტალში.

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის ცვლილება, რომლის მიხედვით, კომპანიებს (გარდა ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდებისა) აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებაზე, თუ ეს მოგება არ განაწილდა ან ჩაითვალა განაწილებულად დივიდენდის სახით.

ფიზიკურ პირებზე ან არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე დივიდენდის გაცემის მომენტში ხორციელდებოდა 15% მოგების გადასახადის დარიცხვა აგროსილ ღირებულებაზე (მაგ. წმინდა დივიდენდები აიგროსება შემადგენელი 5%-ნი გადასახადით, საჭიროებისამებრ, და გაიყოფა 0,85-ზე).

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები იბეგრება მოგების გადასახადით აგროსილ ღირებულებაზე, რომელიც შემცირებულია შესაბამისი საგადასახადო ჩათვლით, რომელიც ითვლება როგორც დასაბეგრ მოგებაზე გამოცხადებული და გადახდილი მოგების გადასახადის წილი იმავე წლის მთლიან მოგებაში, გამრავლებული გასაცემ დივიდენდებზე. აღსანიშნავია, რომ საგადასახადო ჩათვლის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს დივიდენდების განაწილებიდან წარმოქმნილ რეალურ მოგების გადასახადს.

კლინიკა კანონის ამოქმედების დღიდან გადასულია ესტონურ მოდელზე და დივიდენდების გაცემა ამ პერიოდზე არ ხორციელდება, ხოლო ძველი პერიოდის გაიცა სსკ-ს შესაბამისად და ასახულია საგადასახადო დეკლარაციებში.

### სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაქტის ხელმომწერი მეორე მხარე შეასრულებს თავის საკონტრაქტო ვალდებულებებს.

### შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

შემოსავლების და ხარჯის აღიარებისთვის კომპანია იყენებს აღრიცხვის დარიცხვის პრინციპს.

### ამონაგები მომხმარებელთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან

კომპანია შემოსავალს აღიარებს, როდესაც ასახავს პაციენტებისათვის სამედიცინო მომსახურების გაწევას იაეთი თანხით (კალკულაციიდან გამომდინარე-დარიცხვის მეთოდით), რომელიც ასახავს ანაზღაურებას, რის მიღებასაც კომპანია ვარაუდობს ამ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ.

### დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი (საკვები, ბინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვ.) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებულ მომსახურების მიწოდებას განხორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები, ანუ ფაქტურად განხორციელებულ შემთხვევებში.

### იჯარა

საოპერაციო იჯარად განიხილება იჯარა რომლის შემთხვევაშიც აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკი და ეკონომიური სარგებელის გადაცემა არ ხდება მოიჯარეზე. საპირისპირო შემთხვევაში იჯარა განიხილება როგორც ფინანსური იჯარა. საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გადახდილი სახდელები აისახება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში.

### ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

| 1. ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                           |        |        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                              | 2022   | 2021   |
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     | -5,191 | 14,471 |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | 0      | 0      |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       | 0      | 0      |

|                                                                         |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში                       | -5,191 | 14,471 |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე  | -446   | -470   |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში | 47,938 | 33,937 |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს      | 42,301 | 47,938 |

2. - 6. საფაქრო მოთხოვნები (208,602 ლარი) და გრელვადიანი აქტივები(428,225)  
(208,602+428,225)

| საფაქრო მოთხოვნები                                      |           |           |
|---------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| საფაქრო მოთხოვნები                                      | 2022      | 2021      |
| გადაუხდელი ფიზიკური პირებისგან                          | 61,010.11 | 61,010.11 |
| გადაუხდელი რეფერალური დახმარების სახელმწიფო პროგრამიდან | 61,400    | 78,158    |
| სადაზღვევოდან არქამედე                                  | 305,815   | 321,984   |
| საყოველთაო დაზღვევის სახელმწიფო პროგრამა                | 17,345    | 18,540    |
| მე-5 კლინიკური საავადმყოფო                              | 179,800   | 35,800    |
| მერიები, გამგეობები აჭარის ჯანდაცვის სამინისტრო         | 11,457    | 17,038    |
|                                                         | 636,827   | 532,530   |
| სულ ჯამი                                                |           |           |

3. მარაგები.

| დასახელება          | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---------------------|------------|------------|
| მედიკამენტები       | 4,717      | 2,303,22   |
| სათადარიგო ნაწილები | 30,270     | 30,119.78  |
| სამეურნეო საქონელი  | 25,396     | 25,292     |
| სულ                 | 60,383     | 57,715     |

#### 4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალურ აქტივში არის საბუღალტრო პროგრამა 1,075.00 ლარის ღირებულებით.

#### 5. ძირითადი საშუალებები

| დასახელება                             | წელი       | თანხა    |
|----------------------------------------|------------|----------|
| ძირითადი საშუალებები                   | 31.12.2021 | 830,181  |
| ძირითადი საშუალებების შეძენა 2022 წელს | 31.12.2022 | 1,544    |
| ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა         | 31.12.2022 | 0.00     |
| ძირითადი საშუალებების ცვეთა 2022 წელს  | 31.12.2022 | -162,512 |
| სულ ნარჩენი                            |            | 669,213  |

6. სხვა გრძელვადიანი აქტივები 2022 წლის ბოლოს შეადგენს - 428,225 ლარს.

#### 7. სავაჭრო ვალდებულებები

| დასახელება                                       | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--------------------------------------------------|------------|------------|
| სხვადასხვა მომწოდებლები მედიკამენტებზე           | 931        | 35,971     |
| სხვადასხვა მომწოდებლები სამედიცინო მომსახურებაზე | 9,738      | 3,400      |
| სულ                                              | 10,669     | 39,371     |

### 8. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

კლინიკის თანამშრომელთა დარიცხული სახელფასო დავალიანება

| დასახელება                                             | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|
| კლინიკის თანამშრომელთა დარიცხული სახელფასო დავალიანება | 1,329,021  | 1,064,240  |

### 9. საგადასახადო ვალდებულებები

ამ მუხლში აღრიცხული არის, კლინიკის თანამშრომლებზე დარიცხული სახელფასო დავალიანებაზე დარიცხული საშემოსავლო გადასახადი

| დასახელება                                                                               | 31.12.2021 | 31.12.2021 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| კლინიკის თანამშრომელთა დარიცხულ სახელფასო დავალიანებაზე დარიცხული საშემოსავლო გადასახადი | 345,067    | 280,500    |

### 10. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები.

| 2014 წლის 18 ივნისს გაფორმებული სასესხო ხელშეკრულებით №3/350306/24 --სესხის თანხა | ვალუტა | თანხა<br>(ლარი) |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| 1) სესხის თანხა                                                                   | 0      | 90,686.00       |

11. სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')

| დასახელება       | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|------------------|------------|------------|
| სააქციო კაპიტალი | 20,000     | 20,000     |

12. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი- (385,806) ლარი.

2022 წლის სამეურნეო წელი დასრულებულია ზარალით თანხით - (360,448) ლარი.

13. ნეტო ამონაგები

კლინიკის შემოსავლები განაპირობა შემდეგმა სამედიცინო მომსახურებებმა, მათ შორის:

|                                                        |      |
|--------------------------------------------------------|------|
| ექოკარდიოგრაფია                                        | 1708 |
| ელექტროკარდიოგრაფია                                    | 1884 |
| ტრანსეზოფაგიალური ექოკარდიოგრაფია                      | 9    |
| პლევრის ღრუს ფუნქცია                                   | 1    |
| კარდიოლოგის კონსულტაცია                                | 2090 |
| სხვადასხვა დანიშნულების ანალიზები                      | 5309 |
| ჰოლტერი                                                | 155  |
| დატვირთვის ტესტი                                       | 69   |
| ექიმების კონსულტაციები                                 | 115  |
| მცირე მენჯის ღრუს ექოსკოპიური კვლევა                   | 1    |
| საშარდე სისტემის ექოსკოპია                             | 27   |
| მუცლის ღრუს ექოსკოპია                                  | 307  |
| ბულმკერდის ღრუს/პლევრის კვლევა                         | 17   |
| ქვედა კიდურების არტერიების დ ვენების დუპლექს-სკანირება | 102  |
| ფარისებრი ჯირკვლის ექოსკოპია                           | 138  |
| რბილი ქსოვილების ექოსკოპია                             | 17   |
| წინამდებარე ჯირკვლის ექოსკოპია                         | 4    |
| სახსრის ექოსკოპია                                      | 19   |
| სათესლე ჯირკვლის ექოსკოპია                             | 3    |
| კისრის, საზარდულის ლიმფური კვანძების ექოსკოპია         | 1    |

|                                                  |     |
|--------------------------------------------------|-----|
| სარძევე ჯირკვლის ექისკოპია                       | 20  |
| ქვემო კიდურების არტერიების დუპლექს სკანირება     | 6   |
| ზემო კიდურების სისხლძარღვების დუპლექს სკანირება  | 4   |
| ბრაქიოცეფალური არტერიების დუპლექს სკანირება      | 135 |
| ტრანსკრანიალური სისხლძარღვების დუპლექს სკანირება | 5   |

შემოსავლები და ხარჯები განაწილებულია შემდეგნაირად:

| დასახელება                                                 | 2021 წ. | 2021 წ.    |
|------------------------------------------------------------|---------|------------|
| ნეტო ამონაგები სულ-----                                    | 711,176 | 1,064,077  |
| მათ შორის:                                                 |         |            |
| მომსახურების გაწევიდან                                     | 589,142 | 662,263    |
| სხვა შემოსავალი                                            | 0       | 0          |
| მისაღები შემოსავალი (დახარვეზებული)                        |         | 0          |
| საშემოსავლოს შეღავათი                                      |         | 7,845      |
| შემოს. კვლევების,                                          |         | 0          |
| საპროცენტო შემოსავალი                                      |         | 350.60     |
| დაბრუნებული საპენსიო                                       |         | 0          |
| ჯამი                                                       | 589,142 | 670,458.60 |
| მედიკამენტის გაყიდვა                                       | 0       | 458,62     |
| უსასყიდლო მედიკამენტები                                    | 0       | 0          |
| ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია                           | 0       | 10,260.05  |
| ნაჩუქარი ძ.ს.                                              | 0       | 1,372.26   |
| დაფინანსება                                                | 0       | 0          |
| იჯარის შემოსავალი                                          | 122,034 | 203,389.8  |
| ფასდათმობიდან მიღებული შემოსავალი                          | 0       | 8,656.67   |
| გასულ წლებში ჩამოწერილი ძირითადი საშუალებები რეალიზაციიდან | 0       | 169,481    |
| საპროცენტო შემოსავალი საპენსიო                             |         | 0          |
| ჯამი                                                       | 711,176 | 393,618,40 |

#### 14. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

|                                          | 2022 წ. | 2021 წ. |
|------------------------------------------|---------|---------|
| პ თვით-ღირებულება სულ-- მათ შორის:       | -18,854 | 76,160  |
| პ თვით-ღირ მედიკამენტები, სახარჯი მასალა | -12,420 | -18,445 |
| სამეურნეო საქონელი                       | -6,434  | -57,715 |

#### 15. დასაქმებულთა ანაზღაურება

|                        | 2022 წ.  | 2021 წ.  |
|------------------------|----------|----------|
| დასახელება             |          |          |
| დასაქ. ანაზღაურება სულ | -844,976 | -867,468 |
| ადმინისტრაცია          | 550,770  | 550,770  |
| საოპერაციოს ხელფასი    | 294,206  | 316,698  |

#### 16. ცვეთა და ამორტიზაცია

|                      | 2022 წ. | 2021 წ. |
|----------------------|---------|---------|
| დასახელება           |         |         |
| ცვეთა და ამორტიზაცია | 162,512 | 204,435 |

#### 17. იჯარის ხარჯი

სამედიცინო საქმიანობისათვის დაქირავებული შენობის ფართი

|              | 2022 წ. | 2021 წ. |
|--------------|---------|---------|
| დასახელება   |         |         |
| ფართის იჯარა | -14,160 | -14,160 |

#### 18. ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯი შეადგენს-- 30,676.00 ლარს.

|                                     | 2022 წ. | 2021 წ. |
|-------------------------------------|---------|---------|
| დასახელება                          |         |         |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპ. ხარჯი | 30,676  | 217,945 |
| სამედ. აპარატურის მომსახურება       | 0       | 00      |
| სამედ. კვლევები                     | 3,406   | 4,322   |
| გამომდებელი ექიმების მომსახურება    | 0       | 0       |
| თეთრეულის რეცხვა                    | 0       | 0       |

|                                                                                |        |         |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|
| სტერილიზაციის მომსახურება-სერვისი                                              | 0      | 0       |
| ნარჩენების უტილიზაცია                                                          | 1,320  | 1,320   |
| თანამშრომლ. სამედიცინო შემოწმება                                               | 0      | 0       |
| მივლინების ხარჯი                                                               | 0      | 0       |
| რეკლამის ხარჯი                                                                 | 0      | 0       |
| კომუნიკაციის ხარჯი                                                             | 3,275  | 3,354   |
| საკონსულტაციო ხარჯი და სხვა                                                    | 0      | 0       |
| კომპიუტერის მომსახურება                                                        | 228    | 0       |
| საბანკო ხარჯი                                                                  | 897    | 744     |
| წარმომადგენლობითი ხარჯი                                                        | 0      | 0       |
| რემონტი                                                                        | 550    | 280     |
| საგადასახადო მოსაკრებელი                                                       | 184    | 0       |
| პროგრამული მომსახურება                                                         | 625    | 0       |
| გასულ წლებში ჩამოწერილი<br>მირით.საშუალებების რეალიზაციიდან<br>მიღებული ზარალი | 0      | 199,391 |
| კვების ხარჯი                                                                   | 0      | 0       |
| ქონების გადასახადი                                                             | 6,843  | 8,354   |
| უსასყიდლოდ გაცემული მედიკამენტების<br>ხარჯი                                    | 0      | 0       |
| რეფერალის გადაუხდელი და<br>ჩამოსაწ.თანხა                                       | 13,348 |         |

19. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან  
კურსთა შორის სხვაობა სავალუტო ოპერაციიდან

| დასახელება                                   | 2022 წ. | 2021 წ. |
|----------------------------------------------|---------|---------|
| კურსთა შორის სხვაობა<br>სავალუტო ოპერაციიდან | -446    | -470    |

20. მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)

| დასახელება | 2022 წ.  | 2021 წ.  |
|------------|----------|----------|
| ზარალი     | -360,448 | -258,846 |

21. კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)

| დასახელება                                          | 2022 წ. | 2021 წ. |
|-----------------------------------------------------|---------|---------|
| კაპიტალის საწყისი ნაშთი<br>(პერიოდის საწყისი ნაშთი) | 253,488 | 253,488 |

22. კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

| დასახელება                               | 2022 წ.  | 2021 წ. |
|------------------------------------------|----------|---------|
| კაპიტალი საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლოს | -365,806 | 253,488 |

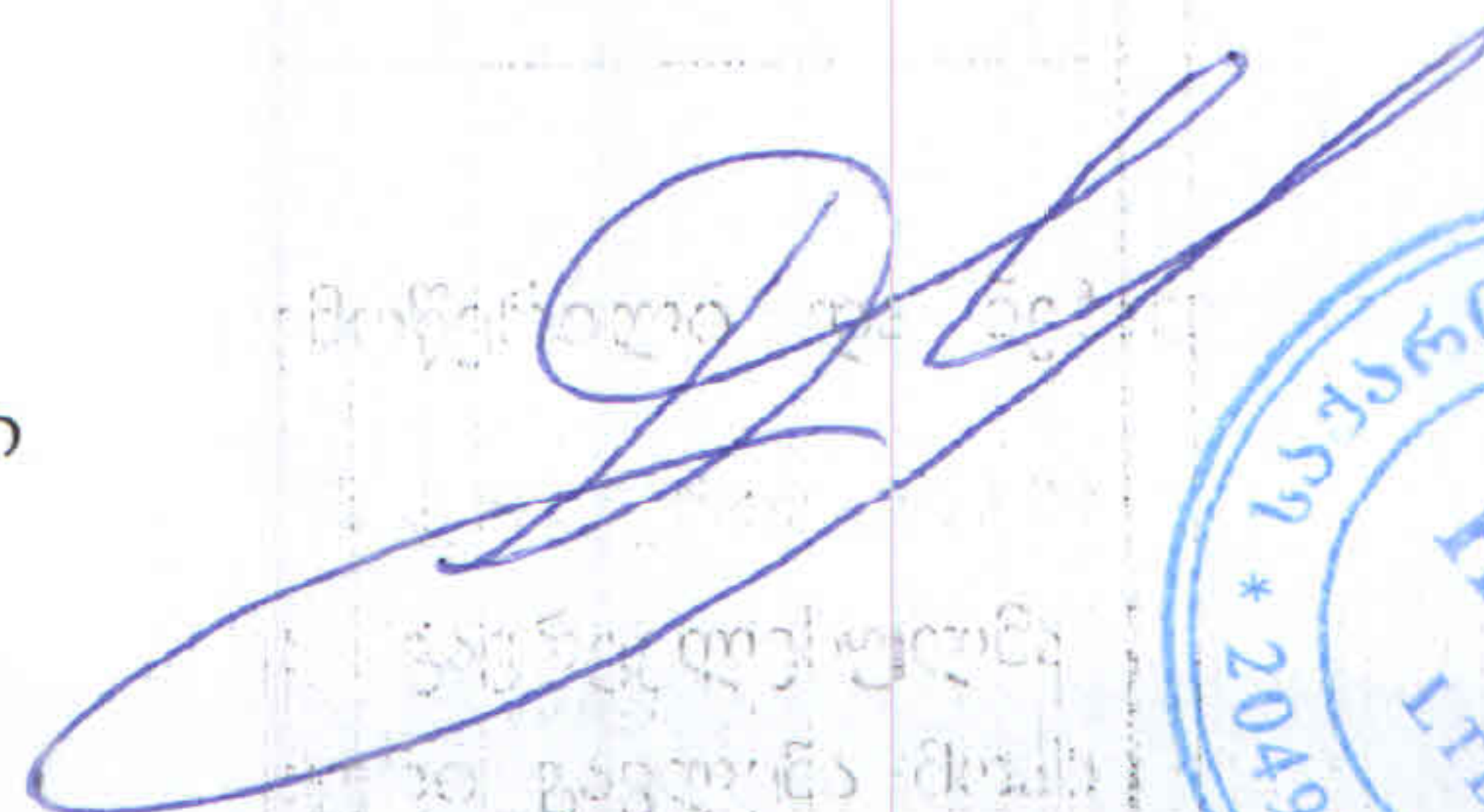
ბალანსის შემდგომი მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და ნებადართულია გამოსაცემად კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით.

COVID-19. როგორც ცნობილია გავრცელებულმა COVID-19-მა (კორონავირუსი), მთელს მსოფლიოში ბიზნესზე ნეგატიური გავლენა მოახდინა და არც საქართველო აღმოჩნდა გამონაკლისი. ამასთან, ყოველივე ამან ნეგატიურად იმოქმედა ჩვენი კლინიკის საქმიანობაზეც. მენეჯმენტი განიხილავს აღნიშნულ მოვლენას საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენად. მისი სამომავლო ეფექტის პროგნოზირება შეუძლებელია. მენეჯმენტი განაგრძობს შესაძლო ზემოქმედების მონიტორინგს და მიიღებს ყველა შესაძლო ზომას რათა მოხდეს ამ რისკების მინიმუმამდე დაყვანა.

შპს „ღია გულის“

გენერალური დირექტორი




დ. ბაზარაძე