



აუდიტური ფირმა შ.პ.ს. „ჩოხი“.
ქობილისი, ცხრა მშის ქ.№16

ა უ დ ი ტ ო რ უ ლ ი დ ა ს კ ე ნ ა №22

შ.პ.ს. ქობილისის „25-ე მონადილთა პოლიკლინიკა“-ს დირექტორს ბატონ
პაატა კობერძეს.

აქტიუმი	კოდი	წლის დასაწყისში	საწყისში პერიოდის ბოლოს
მომხმარებელი აქტიუმი			
ნაღდი ანგარიში საღებავში	1100	010	0.00
ფულადი საბანკო ანგარიშზე	1200	020	2352.5
მოკლევადიანი ინვესტიციები	1300	030	
მოთხოვნები მიწოდებულ და მომსახურებულად	1410	040	
მოთხოვნები მესაკუთრე საწარმოების მიმართ	1420	041	
საბანკო მოთხოვნების კონტრაქტები	1415	050	
მოთხოვნები საწარმო პერსონალის მიმართ	1430	060	
მოთხოვნები კაპიტალის შეესებაზე	1460	070	
გადახდილი დღე	3340	071	
მომწოდებელზე გადახდილი აგანსები	1480	080	1709.96
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1490	090	50576.48
			54638.94
სულ მიმდინარე აქტიუმი			
საქონელი	1610	110	
ნედლეული და მასალები	1620	120	
დაუმთავრებელი წარმოება	1630	130	
მზა პროდუქცია	1640	140	
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მართავი	1690	150	1530
წინასწარ გაწეული ხარჯები	1700	160	
სხვა მიმდინარე აქტივები	1900	170	
სულ სასაქონლო მატერიალური მართავი			1530
გრძელვადიანი აქტივები			
მიწის ნაკვეთები	2110	190	28900
დაუმთავრებელი მშენებლობა	2120	200	
შენიშნავი აქტივები	2130	210	1174637.88
მანქანა-დანადგარები	2150	220	25259.3
ოფისის აღჭურვილობა	2160	230	7718.98
სატრანსპორტო საშუალებები	2180	240	
სხვა ძირითადი საშუალებები		250	
გრძელვადიანი მოთხოვნები (2300)	2300	260	
გრძელვადიანი საგადასახადო აქტივები	2340	270	
გრძელვადიანი ინვესტიციები (2400)	2400	280	
აზი მატერიალური აქტივები (2500)	2500	290	
სულ გრძელვადიანი აქტივები			1236516.16
სულ აქტივები			1250121.60

სარჩევი

აუდიტორის დასკვნა	3-5
ზოგადი მითითება	6
შემოსავლები	6-7
ხარჯები	7-10
მოგება-ზარალი	11
ძირითადი საშუალებების მოძრაობა	12-14
ინვესტირება	14-16
დებიტორ-კრედიტორები	16-17
ბალანსი	18-19
ფულადი ნაკადები	20

ჩვენ ჩავატარეთ შ.პ.ს. ქობილისის „25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკა“-ს ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოგების ან/და ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას. ჩვენ აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) და ქვეყანაში მოქმედი ბუღალტრული აღრიცხვა ანგარიშგების სტანდარტების შესაბამისად, ხსენებული სტანდარტების საფუძველზე ჩვენი პასუხისმგებლობა აღწერილია ქვემოთ, ჩვენი დასკვნის ნაწილში „აუდიტორთა პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. „ბუღალტრთა ეთიკის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს“ „პროფესიონალ ბუღალტრთა ეთიკის კოდექსის“ (IESBA კოდექსი) შესაბამისად, ჩვენ ვართ სააუდიტო სუბიექტისგან დამოუკიდებლები და ასევე ვართ შესაბამისობაში აღნიშნული კოდექსის სხვა ეთიკურ პასუხისმგებლებთან. ჩვენ მიგვაჩნია, რომ მტკიცებულებები, რომლებიც აუდიტის მსვლელობისას მოვიპოვეთ, აუდიტორული დასკვნისათვის საკმარის და მართებულ საფუძველს წარმოადგენს.

პირობითი მოსაზრება

აუდიტორმა ჩატარა შ.პ.ს. ქობილისის „25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკა“-ს ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ანგარიშგებას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მასთან დაკავშირებულ ანგარიშებს: ბალანსს, ანგარიში ფაქტობრივი ხარჯების, ანგარიში არაფინანსური აქტივების მიღება-გასვლის შესახებ. ჩვენი აზრით, ფინანსური ანგარიშგების შესახებ პირობითი მოსაზრების საფუძველზე აღწერილი საკითხებით განპირობებული შესაძლო გავლენის გარდა, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შ.პ.ს. ქობილისის „25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკა“-ს ფინანსურ მდგომარეობას რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ხელმძღვანელობის ანგარიში

ხელმძღვანელობა პასუხს აგებს „ხელმძღვანელობის ანგარიშზე“. ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან ჩვენი პასუხისმგებლობა მოიცავს ხელმძღვანელობის ანგარიშის წაკითხვას და იმის განსაზღვრას, ხომ არ აქვს ადგილი ხელმძღვანელობის ანგარიშის არსებით შეუსაბამობას ფინანსურ ანგარიშგებასთან.

ჩვენ არ გავცემთ რაიმე სახის მტკიცებულებას ხელმძღვანელობის ანგარიშის შესახებ. ჩვენ წავიკითხეთ ხელმძღვანელობის ანგარიში და ჩვენს მიერ ჩატარებული სამუშაოს საფუძველზე დავასკვნით, რომ ხელმძღვანელობის ანგარიში:

- შეესაბამება ფინანსურ ანგარიშგებას და არ მოიცავს არსებით უზუსტობებს;
- მოიცავს ინფორმაციას, რომელიც მოთხოვნილია და შეესაბამება საქართველოს კანონს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ.

ხელმძღვანელობის და მმართველობაზე უფლებამოსილ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია საქართველოს პრეზიდენტის 1998 წლის 6 თებერვლის №70 ბრძანებულებით დამტკიცებული „საქართველოში ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების შესახებ“ დებულების შესაბამისად. აღნიშნული პასუხისმგებლობა მოიცავს შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებას, დანერგვას და შენარჩუნებას, რაც საჭიროა ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენისათვის, რომელიც არ შეიცავს შეცდომით ან განზრახ არამართლზომიერი ქმედებით (თაღლითობით) გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს. მმართველობაზე უფლებამოსილი პირები პასუხს აგებენ თვითრისკის ფინანსური ანგარიშგების პროცესის მიმოხილვაზე.

აუდიტორთა პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია მივიღოთ გონივრული რწმუნება შეიძლება თუ არა ფინანსური ანგარიშგება შეცდომის ან თაღლითობის შედეგად გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს და გავცეთ აუდიტორთა დასკვნა, რომელიც გამოხატავს ჩვენს მოსაზრებას. გონივრული რწმუნება არის რწმუნებულების მაღალი დონე, მაგრამ ის არ წარმოადგენს გარანტიას იმისა, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის შეძლებს არსებითი უზუსტობების გამოვლენას. თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად წარმოშობილი უზუსტობები შესაძლებელია მოიპოვებოდნენ არსებითად, თუ ცალკე ან ერთობლივად შეუძლიათ გავლენა იქონიონ ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებელთა ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე.

ასის შესაბამისად, აუდიტის მსვლელობისას, ჩვენ ვიყენებთ პროფესიულ მსჯელობას და ვინაობით პროფესიულ სკეპტიციზმს. ამასთან ჩვენ:

- ვახდენთ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად არსებითი უზუსტობების დაშვების რისკების იდენტიფიცირებას და მათ შეფასებას, ამ რისკების შესაბამისი აუდიტორული პროცედურების დაგეგმვას და განხორციელებას და ისეთი აუდიტორული მტკიცებულებების მოპოვებას, რომლებიც საკმარისი და მართებულია ჩვენი დასკვნის საფუძვლის შესაქმნელად, თაღლითობის შედეგად წარმოშობილი არსებითი უზუსტობების არ გამოვლენის რისკი უფრო მაღალია, ვიდრე შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის, რადგან თაღლითობა შესაძლოა მოიცავდეს უკანონო ფარულ გარიგებებს, გაყალბებებს, განზრახ უმოქმედობას, ფაქტების დამახინჯებას ან შიდა კონტროლის მექანიზმების უგულვებელყოფას.
- ვახდენთ აუდიტის შესაბამისი შიდა კონტროლის მექანიზმების გააზრებას ვითარების შესაბამისი აუდიტორული პროცედურების დასაგეგმად და არა კომპანიის შიდა კონტროლის მექანიზმების ეფექტურობის შესახებ აზრის გამოსახატავად.
- ვფასებთ გამოყენებული საბუღალტრო პოლიტიკების შესაბამისობას, ასევე ხელმძღვანელობის მხრიდან წარმოდგენილი საადრიცხო შეფასებებისა და განმარტებითი შენიშვნების მიზანშეწონილობას.
- გამოვაცხადებთ დასკვნა ხელმძღვანელობის მიერ მოქმედი საწარმოს საბუღალტრო საფუძვლების გამოყენების მიზანშეწონილობის შესახებ, ასევე მიღებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე ვასკვნით, აქვს თუ არა ადგილი არსებით გაურკვევლობებს ისეთ მოვლენებსა და ვითარებებთან მიმართებაში, რომლებმაც შესაძლოა ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი განაგრძოს ფუნქციონირება როგორც მოქმედმა საწარმომ. თუ ჩვენ დავასკვნით, რომ ადგილი აქვს არსებით გაურკვევლობას, ჩვენს აუდიტორთა დასკვნაში ყურადღება უნდა გავამახვილოთ შესაბამის ინფორმაციაზე ფინანსურ ანგარიშგებაში, ან, თუ შესაბამისი განმარტებითი შენიშვნა არაადეკვატური იქნება, შევეცვალოთ ჩვენი დასკვნა. ჩვენი მსჯელობები ეფუძნება ჩვენი აუდიტორთა დასკვნის შედგენის თარიღამდე მიღებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. ამასთან, მომავალში წარმოშობილმა მოვლენებმა და შექმნილმა ვითარებებმა, შესაძლოა გავლენა იქონიოს კომპანიის უნარზე განაგრძოს ფუნქციონირება როგორც მოქმედმა სუბიექტმა. ვფასებთ ფინანსური ანგარიშგების სრულად წარდგენას, მის სტრუქტურას და შინაარსს, მათ შორის განმარტებით შენიშვნებს და იმას, წარმოადგენს თუ არა ფინანსური ანგარიშგება ძირითად გარიგებებსა და მოვლენებს ისეთი ფორმით, რომ უზრუნველყოფილ იქნას მთლიანი დოკუმენტის კეთილსინდისიერად წარდგენა.
- სხვა მრავალ საკითხთან ერთად, მმართველობაზე პასუხისმგებელ პირებს გავუზიარებთ ინფორმაციას აუდიტის მასშტაბისა და ვადების, ასევე მნიშვნელოვანი აუდიტორული მსჯელობების შესახებ, მათ შორის ჩვენს მიერ აუდიტის პროცესში აღმოჩენილი შიდა კონტროლის მექანიზმებთან დაკავშირებული ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ხარვეზის შესახებ.

საანგარიშგებო პერიოდში განვითარებული მოვლენები

შ.პ.ს. ქობილისის „25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკა“-ს ადმინისტრაციამ ყველა ღონისძიება ჩაატარა კოვიდ-19-ის წინააღმდეგ საბრძოლველად, შენობაში ტარდება სადეზინფექციო სამუშაოები, შეძენილია სადეზინფექციო საშუალებები და მიმდინარე პერიოდში ტარდება თერმოსკრინინგები. სამუშაო ადგილებზე შენარჩუნებულია ძირითადი შტატის თანამშრომელთა რიცხოვნობა. 2020 წელს მთავრობის მიერ დაწესებულმა შეზღუდვებმა ახალი კორონა ვირუსის (COVID 19) გამო უარყოფითი გავლენა არ მოუხდენია საზოგადოების საქმიანობაზე, პერიოდში პროგრამებით გათვალისწინებული ღონისძიებები შესრულებულია მიზნების შესაბამისად. იჯარით გაქირავებული პეცს დარბაზი რაც მისთვის დამატებით შემოსავლის წყაროს წარმოადგენს.



შპს „ქობილისი“ - კორი და გარიგების პარტნიორი,

გურამ ბეჟაური

თანამშრომლებელი, ექსპერტი

მერაბ ჩოხელი

12 ივლისი 2021 წელი

შპს „ქობი“

ზოგადი მიმოხილვა

საზოგადოების საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო და ფისკალურ სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან. შპს „თბილისის 25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკის“ (შემდგომში „საზოგადოება“) მეწარმეთა მესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას წარმოადგენს. კომპანია დაფუძნდა 2000 წლის 6 მარტს. კომპანიის რეგისტრირებული მისამართია საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, ჭიჭინაძის ქ. №11. კომპანია რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულ სააგენტოში და მისი საიდენტიფიკაციო ნომერია- 208146834. კომპანიას გააჩნია საქართველოს ჯარმთველობისა და სოციალური დაცვის სამინისტროს სამედიცინო საქმიანობის განხორციელების ლიცენზია №00311. კომპანიის 100 %-იანი წილის მფლობელია სახელმწიფო ორგანო - ქალაქ თბილისის მერია.

შემოსავლები

2020 წელს შპს „თბილისის 25-ე პოლიკლინიკის“ სულ შემოსავლებმა შეადგინა 281,777.88 ლარი. მათ შორის I. პროგრამული შემოსავლები 278,797.88 ლარი, მათ შორის: საყოველთაო ჯანდაცვის კუთხით 201,267.54 ლარი, საქართველოს სადაზღვეო ჯგუფის მხრიდან 8,071.89 ლარი, იმუნოზაციის მართვის პროგრამიდან 521.5 ლარი, Covid-19-ის წინაარმდეგ სამუშაოების ჩასატარებლად 977.00 ლარი და შემოსავალი შიდა სტანდარტით 67,959.95 ლარი.

2. იჯარიდან შემოსავლები - 2,400.0 ლარი.

3. წარმომადგენლების ხელშეკრულებით ჩარიცხულია 580.00 ლარი

I	საოპერაციო შემოსავლები	შემოსავლები 2020 წელი
I.1	შემოსავალი რეალიზაციიდან	281,777.88
I.1.1	ბიოფეტიდან მიღებული შემოსავლები, რომლებიც დაკავშ. კომპ. პირითა და საქმიანობასთან (საქონლის და ან მომსახურების მიწოდებასთან	X
I.2.2	პროგრამული შემოსავლები	278,797.88
I.2.1	საყოველთაო ჯანდაცვა (№36 დადგენილება) საბაზისო პაკეტი	201,267.54

1.2.2	საქართველოს სადაზღვევო ფონდი	8,071.89
1.2.3	იმუნიზაციის (ბავშვთა აცრები) მართვის პროგრამა	521.50
1.2.4	შემოსავალი შიდა სტანდარტით	67,959.95
1.2.5	COVID-19	977.00
3	გაყიდული საქონლის / მომსახურების დაბრუნება და ფასდათმობა	
4	სხვა საოპერაციო შემოსავლები	
5	არა საოპერაციო შემოსავლები	
5.1	საპროცენტო შემოსავლები	X
5.2	დივიდენდები	X
5.3	არა საოპერაციო მოგება	
6	საგადასახადო ოპერაციებთან დაკავშირებული შემოსავალი (კურსთა სხვაობის)	X
7	ბიუჯეტიდან მიღებული გრანტები, სუბსიდიები, დახმარებები და სხვა რომლებიც არ არის დაკავშირებული ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობასთან	X
7.1	ოჯარიდან შემოსავლები	2,400.00
7.2	წარმომადგენლების ხელშეკრულებით წარმცხული	580.00
8	განსაკუთრებული და სხვა შემოსავლები	
	შემოსავლები სულ:	281,777.88

ხარჯები

2020 წელს შპს „თბილისის 25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკის“ ხარჯებმა შეადგინა 290,038.00 ლარი. მათ შორის 1. შრომის ანაზღაურების - 239790.20 ლარი, აქედან ადმინისტრაციის შრომის ანაზღაურების ხარჯი - 67678.20 ლარი და მედიკოსების ხელფასი - 172112.00 ლარი, 2. ცვეთა ამორტიზაცია - 4353.97 ლარი, 3. კომუნალური ხარჯი (წყალი, ბუნებრივი აირი, ელექტროენერგია, ტელეფონი, ინტერნეტი, დასუფთავება) - 21222.33, 4. სამედიცინო პროდუქციის ხარჯი (ლაბორატორიული ანალიზის რეაქტივები, რედეგნის ფირები, რედეგნის ფირების გამომსახველანელები ხსნარი, სხვადასხვა წვირლმანი სამედიცინო მასალა და ასე შემდეგ) - 7593.76 ლარი, 5. მომსახურების და საკანცელარიო ხარჯი - 4386.24 ლარი, 6. სამეურნეო ხარჯი - 1243.50 ლარი, 7. ლაბორატორიული შემოწმება და დამიწება - 140.0 ლარი, 8. შპს „მედიკალ ვორლდ დიაგნოსტიკა“ ლაბორატორიული ანალიზების მომსახურების - 9597.00 ლარი, 9. ინდივიდუალური დოზიმეტრია - 470.00 ლარი, 11. მიწის გადასახადი - 467.0 ლარი, 12. კომპიუტერის მომსახურება და აქსესუარები (კარიჯის შეძენა,

კატრიკის დამუშავება, კომპიუტერის გასწორება, ვიდეოსის გადაყენება და სხვა მომსახურება) - 774.00 ლარი. ხარჯების შესახებ იხილეთ ცხრილი:

№	ხარჯების სახეები	ხარჯები მათ შორის	ხარჯები სულ
1	ბანკის % - ჩტი	190.24	190.24
2	საბუღალტრო პროგრამა	756.00	756.00
3	ბუღალტრი	1300.00	1300.00
4	ექსპერსდიაგნოსტიკა (სამედიცინო ნარჩენების გატანა)	1110.00	1110.00
5	საღალატ მომსახურება	120.00	120.00
6	საკანცელარიო ხარჯი. მათ შორის:		910.00
6.1	თაბახის ფურცლები	571.00	-----
6.2	საკანცელარიო ყურნალები	24.00	-----
6.3	ნაბეჭდი ბლანკები ანალიზებისათვის	25.00	-----
6.4	ფიდელები საღალატის ქვითრები და სხვადასხვა წერილმანი	290.00	-----
6.5	სულ მომსახურების და საკანცელარიო ხარჯები		4386.24
7	კომპ. მომსახ. და აქსესუარები. მათ შორის:		774.00
7.1	კატრიკი 5ც	165.00	-----
7.2	კატრიკის შეყენება (დამუშავება)	225.00	-----
7.3	ინტერნეტის ქსელის გაყვანა კომპიუტერის გასწორება ვიდეოსის გადაყენება, მაუსი და სხვა მომსახურებები	154.00	-----
7.4	მეორადი პრინტერი	230.00	-----
8	ხელშეკრულებით შპს. „მედიკ-ჯორჯია“-სთან ლაბორატორიული ანალიზი TSH მომსახურება	-----	-----
9	შპს „მედიკ-ჯორჯია“ ფორულ დიაგნოსტიკა“ ლაბორატორიული ანალიზების მომსახურება	9597	9597.00
10	სამედიცინო პროდუქცია. მათ შორის:	-----	7593.76
10.1	ლაბორატორიული ანალიზის რეაქტივები	2561	-----
10.2	რენტგენის ფირები	2669	-----
10.3	რენტგენოგრაფიის გამოსამკლავ ხსნარი	190	-----
10.3.1	სხვადასხვა წერილმანი სამედიცინო მასალა: ნაბეჭდი ბლანკები, ფურცლები, გლუკოზის რიზები, ხელთათმანები, შაველები და სხვადასხვა წერილმანი	1912.76	-----
10.3.2	რეცეპტის ბლანკები და ბიულეტენის ბლანკები	261.00	-----
10.3.3	ინფორმაციული დოკუმენტაცია	470	470.00
11	მიწის გადასახადი	467.00	467.00

12	სამეურნეო ხარჯი	----	1243.50
12.1	მაცივრის შეკეთება	180.00	----
12.2			----
12.3	სამეურნეო ხარჯი	404.50	----
12.4	სადეკორაციო ხსნარი	345.00	----
12.5	ქლორი, ერთჯერადი ხელთათმანები, ტუალეტის ქაღალდი, საპონი, ცოცხი, იატაკის ჯოხი და სხვადასხვა დასახელების სამეურნეო ხარჯი	314.00	----
11.9			----
13	კომუნალური ხარჯი, მათ შორის	----	21222.33
13.1	ტელეფონი	755.39	----
13.2	ინტერნეტი	1655.74	----
13.3	ელექტროენერგია	3271.40	----
13.4	წყალი	3922.03	----
13.5	დასუფთავება	2230.68	----
13.6	აირი (გაზი)	9387.09	----
14	ღამ. შემოწმება და დამწვება	140.00	140.00
15	ხელფასი, მათ შორის		239790.20
15.1	მედიკოსის ხელფასი	172112.00	----
15.2	ადმინისტრაციის	67678.20	----
16			----
17	ცვეთა ამორტიზაცია	4353.97	4353.97
18	ჯარიმის ხარჯი		
	სულ	290038.00	290,038.00

პირდაპირი და არაპირდაპირი ხარჯები

პროექტის/ მომსახურების თვითღირებულებაზე მიკუთვნების წესის მიხედვით 2020 წელს შპს „თბილისის 25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკის“ პირდაპირმა ხარჯებმა შეადგინა **190882.76** ლარი. მათ შორის 1. ხელფასების ხარჯი (ექიმების ხელფასები მედდის ხელფასები) 172112.00 ლარი, 2. დახმარე მასალების ხარჯი (რენტგენის ფირები, გამოსამღებელი ფირების ხსნარი, ინდივიდუალური დოზიმეტრია, ლაბორატორიული რეაქტივები, სხვადასხვა დასახელები სამედიცინო პროდუქცია, სამედიცინო ფორმები, ჟურნალები, ანკეტები - 8063.76 ლარი, 3. ლაბორატორიული ანალიზების მომსახურება - 9597.00 ლარი, 4. სამედიცინო ნარჩენების განადგურება - 1110.00 ლარი.

არაპირდაპირმა ხარჯებმა სულ შეადგინა **99155.24** ლარი. მათ შორის 1. ადმინისტრაციის შრომის ანაზღაურების ხარჯი - 67678.20 2. კომუნალური ხარჯი (წყალი, ზენერბივი აირი, ელექტროენერგია, ტელეფონი, ინტერნეტი, დასუფთავება) - 21222.33 ლარი. 3. მიწის გადასახადი - 467.0 ლარი, 4. სამეურნეო ხარჯი (ქლორი, საპონი, საწმენი მასალები და სხვადასხვა წვირლმანი) - 1383.50 ლარი, 5. სხვა ხარჯები (საბუღალტრო პროგრამა, აუდიტის, ბანკის პროცენტის, კომპიუტერული მომსახურება, საკანცელარიო ხარჯი, ცვეთა ამორტიზაცია) - 8404.21 ლარი. სულ პირდაპირი და არაპირდაპირი ხარჯები შეადგენს **290038.00** ლარს.

იხილეთ ცხრილი:

ფინანსური (საღირებულო) ხარჯის გამოფერა პროდუქციის/ მომსახურების
თვითღირებულებაზე მიკუთვნების წესის მიხედვით:

#	დასახელება	მათ შორის	სულ ხარჯი
1	2	3	4
1	პირდაპირი ხარჯი		190882.76
1.1	ხელფასი		172112.00
1.2	ექიმის ხელფასი	133537.96	
1.3	მედიკის ხელფასი	38574.04	
1.4	დამხმარე მასალები		8063.76
1.4.1	რენტდენის ფირები	2669.00	
1.4.2	გამოსამუდგენელი ფირების	190.00	
1.4.3	ინდივიდუალური დოზიმეტრია	470.00	
1.4.4	ლამპირატორიული რეაქტივები	2561.00	
1.4.5	სხვადასხვა დასახელების სამედიცინო პროდუქცია	1912.76	
2.1	სამედიცინო ფორმები, ფურნალები ანკეტები	261.00	
2.1.1	ლამპირატორიული ანალიზების მომსახურება	9597.00	9597.00
2.1.2	სამედიცინო ნარჩენების განადგურება	1110.00	1110.00
2.	პირაპირდამირი ხარჯი		99155.24
2.1	ადმინისტრაციის ხელფასი	67678.20	67678.20
2.2	კომუნალური ხარჯი		21222.33
2.2.1	ტელეფონი	755.39	
2.2.2	ინტერნეტი	1655.74	
2.2.3	ელექტრო-ენერგია	3271.40	
2.2.4	დასუფთავების ხარჯი	2230.68	
2.2.5	წყალი	3922.03	
2.2.6	გაზი (თბილისი)	9387.09	
2.3	მიწის გადასახადი	467.00	467.00
2.5	სამედიცინო ხარჯი		1383.50
2.5.1	ქლორის, საპონის, საწმენდი ტილოები, მასტუკა და სხვადასხვა წვრილმანია	659.00	
2.5.2	სანტექნიკაზე გაწეული მომსახურება და სადღერგო ხარჯები	724.50	
2.6	სამუდამური პროგრამა, საღარი აპარატის გადასახადი	876.00	876.00
2.7	აუდიტი	1300.00	1300.00
2.8	ზანკის ზ-ნები	190.24	190.24
2.9	კომპიუტერული მომსახურება, კატრუების დამუხტვა მომსახურება	774.00	774.00
2.10	საკანცელარიო	910.00	910.00
2.11	დღეით-ამორტიზაცია	4353.97	4353.97
2.12	სულ ხარჯი:	290038.00	290038.00

მოგება ზარალის ანგარიშგება

2020 წელს შპს „თბილისის 25-ე მოწრდილთა პოლიკლინიკის“ მოგება-ზარალი წლიური განგარიშების მიხედვით ამონაგები სულ შეადგინა 281777.88 ლარს, ადმინისტრაციული ხარჯი - 239790.20 ლარს და სხვა საწარმოო ხარჯი - 50247.80 ლარს, რის შედეგად ზარალიმა შეადგინა 8260.12 ლარი.

Nr	შანგუნებლის დასახელება	კოდი სტრიქონი	შემოსავლები	ხარჯი
1	ამონაგები	010	281777.88	
5	კომერციული ხარჯები	040		
6	ადმინისტრაციული ხარჯები	050		239790.20
7	სხვა საწარმოო შემოსავალი	060		
8	სხვა საწარმოო ხარჯები	070		50247.80
9	ფინანსური ხარჯები	080		
10	შემოსავლები-ფინანსური დაბანდებიდან პროცენტებიდან	090		
11	მოგება (ზარალი) ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობიდან	100		
12	გაუთუვალისწინებელი შემოსავლები	110		
13	გაუთუვალისწინებელი ხარჯები	120		
14	მოგება დაბეჭდვამდე	130		ზარალი 8260.12
15	მოგების გადასახადი	140		
16	სანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	150		

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა

2020 წელს შპს „თბილისის 25-ე მონრდილითა პოლიკლინიკის“ ძირითადი საშუალებების მოძრაობის შესახებ იხილეთ ცხრილი:

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა

პერიოდი: ნაშთი 2021 | ანგარიშისთვის

დანართი
№2

№	ბალანსზე დარიცხული ქონების დასახელება	შეყენის ანგარიშზე აქვანის პერიოდი	ლორეულზე ბალანსზე აქვანის პერიოდისათვის	საქონლის საბალანსო ლორეულზე 01.01.2021 წლის მდგომარეობით	უსაყენებელი ტანსაცემების კაპიტალიზაცია და სხვა	ძირითადი საშუალებების რეალიზაციის განაკვეთი (სხვა)	ბალანსზე რიცხული ქონების (ვეულის მედიის მითითებით თ)		ნაშთი საბალანსო ლორეულზე 01.01.2021 წლის მდგომარეობით	ძირითადი საშუალებების ლორეულზე 01.01.2021 წლის მდგომარეობით	(ვეულის საბალანსო მითითებით თ)		ძირითადი საშუალებების ლორეულზე 01.01.2021 წლის მდგომარეობით
							განაკვეთი	ლორეული			%	დარი	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	აპარატი „სინი“	1999წ	1.85	1.85					1.85	1.85			1.85
2	აპარატი „სინი“	1999წ	1.02	1.02					1.02	1.02			1.02
3	აპარატი „სინი“	1999წ	4.49	4.49					4.49	4.49			4.49
4	აპარატი „სინი“	1999წ	5.36	5.36					5.36	5.36			5.36
5	აპარატი „სინი“	1999წ	6.17	6.17					6.17	6.17			6.17
6	აპარატი „სინი“	1999წ	2.21	2.21					2.21	2.21			2.21
7	აპარატი „სინი“	1999წ	3.80	3.80					3.80	3.80			3.80
8	აპარატი „სინი“	1999წ	3.12	3.12					3.12	3.12			3.12
9	აპარატი „სინი“	1999წ	1.18	1.18					1.18	1.18			1.18
10	აპარატი „სინი“	1999წ	1.02	1.02					1.02	1.02			1.02
11	აპარატი „სინი“	1999წ	7.96	7.96					7.96	7.96			7.96
12	აპარატი „სინი“	2016წ	2500.00	2500.00					2500.00	2000.00	20%	400.00	1600.00
13	აპარატი „სინი“	2016წ	1400.00	1400.00					1400.00	896.00	20%	179.20	716.80
14	აპარატი „სინი“	2015წ	11663.44	11663.44					11663.44	9330.76	20%	1866.16	7464.60
15	აპარატი „სინი“	1999წ	0.00			0.00							
16	აპარატი „სინი“	1999წ	5.09	5.09					5.09	5.09			5.09
17	აპარატი „სინი“	1999წ	1.25	1.25					1.25	1.25			1.25
18	აპარატი „სინი“	1999წ	5.86	5.86					5.86	5.86			5.86
19	აპარატი „სინი“	2017წ	150.00	150.00					150.00	150.00			150.00
20	აპარატი „სინი“	2013წ	960.00	960.00					960.00	768.00			768.00
21	აპარატი „სინი“	1999წ	5.84	5.84					5.84	5.84			5.84
22	აპარატი „სინი“	1999წ	11.00	11.00					11.00	11.00			11.00
23	აპარატი „სინი“	1999წ	1.43	1.43					1.43	1.43			1.43

24	პირველი მაგისტრის ფურცელი	1999წ	3.12	3.12				3.12	3.12			3.12
25	ბიუჯეტური ანგარიშები	2013წ	1728.00	1728.00				1728.00	1105.92	20 %	221.19	884.73
26	კარგად მცვენი საშრობი	1999წ	1.18	1.18				1.18	1.18			1.18
27	საოპერაციო მანქანა	1999წ	3.16	3.16				3.16	3.16			3.16
28	განაკვეთილი მანქანები	1999წ	2.13	2.13				2.13	2.13			2.13
29	განაკვეთილი საგარეო	2016წ	750.00	750.00				750.00	750.00			750.00
30	განაკვეთილი საგარეო	2016წ	750.00	750.00				750.00	750.00			750.00
31	კულის ნაბიჯი	2015 წ	155.00	155.00				155.00	155.00			155.00
32	განაკვეთილი პიპეტი	2013წ	120.00	120.00				120.00	120.00			120.00
33	პიპეტ-პიპეტი	1999წ	11.95	11.95				11.95	11.95			11.95
34	კულის ნაბიჯი	2012წ	3072.00	3072.00				3072.00	1966.08	20 %	393.22	1572.86
35	პირველი მაგისტრის ფურცელი	1999წ	7.76	7.76				7.76	7.76			7.76
36	კულის ნაბიჯი	2013წ	600.00	600.00				600.00	480.00			480.00
37	მედიკამენტი	2017წ	1200.00	1200.00				1200.00	960.00			960.00
38	სტეროიდული	1999წ	8.87	8.87				8.87	8.87			8.87
39	სტეროიდული	2017წ	2500.00	2500.00				2500.00	1600.00	20 %	320.00	1280.00
40	სტეროიდული	2017წ	105.00	105.00				105.00	105.00			105.00
41	დასაფარავი	2017წ	360.00	360.00				360.00	360.00			360.00
42	ალბინიზმი	1999წ	15.79	15.79				15.79	15.79			15.79
43	კონფლიქტი	1999წ	11.07	11.07				11.07	11.07			11.07
44	მედიკამენტი	1999წ	42.34	42.34				42.34	42.34			42.34
45	კარგად მცვენი	1999წ	77.76	77.76				77.76	77.76			77.76
46	საოპერაციო	2015წ	200.00	200.00				200.00	200.00			200.00
47	საოპერაციო	2015წ	823.84	823.84				823.84	823.84			823.84
48	საოპერაციო	2017წ	350.00	350.00				350.00	350.00			350.00
49	საოპერაციო	2015წ	420.00	420.00				420.00	420.00			420.00
50	საოპერაციო	2017წ	150.00	150.00				150.00	150.00			150.00
51	სივრცე	1999წ	3.88	3.88				3.88	3.88			3.88
52	სტეროიდული	1999წ	2.74	2.74				2.74	2.74			2.74
53	სტეროიდული	1999წ	1.54	1.54				1.54	1.54			1.54
54	საღარიბო	2000წ	80.31	80.31				80.31	80.31			80.31
55	კომპლექსური	2009წ	250.88	250.88				250.88	250.88			250.88
56	კომპლექსური	2009წ	168.95	168.95				168.95	168.95			168.95
57	კომპლექსური	2010წ	297.60	297.60				297.60	297.60			297.60
58	კომპლექსური	2010წ	172.16	172.16				172.16	172.16			172.16
59	კომპლექსური	2010წ	20.00	20.00				20.00	20.00			20.00
60	გაზის გამათბობელი	2013წ	2392.07	2392.07				2392.07	2392.07			2392.07
61	გაზის გამათბობელი	2015წ	3622.41	3622.41				3622.41	3622.41			3622.41
62	გაზის გამათბობელი	2016წ	2349.80	2349.80				2349.80	1503.36	20 %	300.68	1202.68

63	სახანძრო მოწყობილობები	2016წ	1200.00	1200.00			1200.00	768.00	20 %	153.60	614.40
64	შიშის ნაკვეთი 1766 კვ.მ	2010წ	28900.00	28900.00			28900.00	28900.00			28900.00
65	შენიშნული ნაკვეთი 1807- 97 კვ.მ	2010წ	1175185.15	1174637.88		5 %	519.92	1174117.96 8	5%	519.92	1174117.96
66			1244888.55	1244311.28	0.00		519.92	1243791.36		4353.97	1232162.39

მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაციის შედეგები

რაც შეეხება ინვენტარიზაციის ჩატარებული იქნა 2020 წლის 1 ოქტომბრის N22 ბრძანების შესაბამისად. ბრძანებაში არ არის მითითებული ვალდებულებების და მოთხოვნების ჩატარების ინვენტარიზაცია. გარდა ამისა ჩვენ არ გვექონდა საშუალება დავსწრებოდით ფინანსური აქტივების ინვენტარიზაციის პროცესს, ვინაიდან აუდიტი დაინიშნა ინვენტარიზაციის ჩატარების შემდეგ. გამომდინარე ჩვენ ვერ შევძელით მოგვევლინა საკმარისი და შესაფერისი მტკიცებულება. წარმოდგენილი დოკუმენტაციით ირკვევა, რომ არ არის ჩატარებული მოთხოვნებისა და ვალდებულებების მუხლების ინვენტარიზაცია, ვერ მივიღეთ სათანადო რწმუნება არაფინანსური აქტივების საბალანსო ნაშთის რეალობაში. ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაციის შესახებ იხილეთ ცხრილი:

თარიღი	ნომერი	შ ი ნ ა ვ ა რ ი	ზომის ერთეული	ორიგება ბუღალტრული მონაცემებით	აღმოჩენა ფაქტობრივად
1	2	3	4	5	6
1	01350020	აპარატი „რესკა“	ც	1	1
2	01350021	აპარატი „ლუმი“	ც	1	1
3	01350022	აპარატი „უმს“	ც	1	1
4	01350023	აპარატი „მპლობუსა“	ც	1	1
5	01380011	ერთკარიანი მაცივარი AL-TUS-AL-306.E	ც	1	1
6	01380012	მაცივარი ერთკარიანი GRAETZ-GN140S	ც	1	1
7	01630021	სამუდმივნი ტახტი (ტაფრანი)	ც	1	1
8	01000001	შენიშნული ნაკვეთი	ც	1	1
9	01350019	აპარატი „ნინო“	ც	1	1
10	01350024	აპარატი „უზტ“	ც	1	1
11	01350025	აპარატი „უზტ“	ც	1	1
12	01350026	ადამიანური	ც	1	1
13	01350027	ცენტრიფუგა „აი“	ც	1	1
14	01350028	ინგულატორი „აი“	ც	1	1
15	01350029	ინგულატორი „ტომეა“	ც	1	1
16	01350030	ცენტრიფუგა ლაბორატორიული	ც	1	1
17	01350031	ელექტრო-კარდიოგრაფი	ც	1	1
18	01350032	რენტგენის აპარატი	ც	1	1
19	01350033	ოპტიკური ხელსაწყო	ც	1	1
20	01350034	ოფთალმოლოგი (ხელის)	ც	1	1
21	01350035	ოფთალმოლოგი (ელექტრო)	ც	1	1
22	01350036	ოფთალმოლოგი (ხელის)	ც	1	1

შპს „ჩიხი“

23	01350037	კუბადლომეტრი	0	1	1
24	01350038	ლამა სოფელი	0	1	1
25	01350039	ქუთაისის აპარატი	0	1	1
26	01350040	ბოქსიტური ანალიზატორი	0	1	1
27	01350041	ქუდის ნათურა	0	1	1
28	01350042	გარემოვითი პანელი	0	1	1
29	01350043	წლის გამოსხვდელი აპარატი	0	1	1
30	01350044	მიკროსკოპი	0	1	1
31	01350046	სტრუქტურული საბეჭდი	0	1	1
32	01630014	კომპიუტერის საბეჭდი	0	1	1
33	01630015	კომპიუტერის საბეჭდი	0	1	1
34	01630016	კომპიუტერის პროცესორი	0	1	1
35	01630016	კომპიუტერის პროცესორი	0	1	1
36	01630017	განის გამაბიზილის მოწყობილობები	0	1250	1250
37	01630018	განის გამაბიზილის ქაბი	0	1	1
38	01630019	გამაბიზილი განის ქაბი 1ც	0	8	8
39	01630020	სახანძრო მოწყობილობები	0	1	1
40	01350045	სტრუქტურული	0	3	3
41	01350047	მოწყობილობა 3 ცალი	0	1	1
42	01350048	გამწველი კარადა	0	1	1
43	01350049	სამშობი კარადა	0	1	1
44	01350050	პოლეთი მანქანა თერაპია	0	1	1
45	01350051	პოლეთი მანქანა	0	1	1
46	01370009	საოპერაციო მაგიდა	0	1	1
47	01370010	გინეკოლოგიური სადარბელო	0	1	1
48	01370011	გინეკოლოგიური სადარბელო	0	1	1
49	01370012	ლასირატორიული სადარბელო	0	1	1
50	01370013	პულტ-პედალი	0	1	1
51	01370014	პოლი. კუბის ნათურა	0	1	1
52	01370015	დასადგამი საწოლი	0	1	1
53	01370016	გონდერეტიონი	0	5	5
54	01630001	მაგიდა კაბინეტის	0	1	1
55	01630002	კარადა მკვდელი სამშობი	0	1	1
56	01630003	კარადა გარდერობი	0	1	1
57	01630004	საოფისე კარადა	0	3	3
58	01630005	საოფისე თარო	0	1	1
59	01630006	საოფისე თარო	0	4	4
60	01630007	საწერი მაგიდა საოფისე	0	1	1
61	01630008	საწერი მაგიდა საოფისე	0	4	4
62	01630009	სეიფი	0	4	4
63	01630010	სტენდი მოწინავეთა	0	5	5
64	01630011	სტენდი განვითის	0	1	1
65	01630013	კომპიუტერის პროცესორი	0	1	1
66	01630012	საღამო აპარატი	0	1	1
67	01630014	კომპიუტერული თერაპიული	0	1	1

შპს "ნისი"

68	14000001	მეწის ნაკელი	ც	1	1
69		საღვთის ნაშთი 07.10.2020წ მდგომარეობით	ლარი		27,5
70		ზანგის ნაშთი 07.10.2020წ მდგომარეობით	ლარი		2877,39

სავაჭრო მოთხოვნები

შპს „თბილისის 25-ე მოწრდილთა პოლიკლინიკის“ 2020 წლის I იანვრის მდგომარეობით დებიტორული დავალიანება იყო 52286.44 ლარი, ხოლო 2020 წლის პერიოდში ოდნავ გაიზარდა დებიტორული დავალიანება და 2021 წლის I იანვრის მდგომარეობით სულ შეადგინა - 53446.64 ლარი. მათ შორის საქართველოს სადაზღვევო ჯგუფი - 1630.25 ლარი და სახელმწიფო გეგმიური პროგრამის - 50370.67 ლარი, COVID-19 - 977.00 ლარი. დებიტორული დავალიანების შესახებ იხილეთ ცხრილი:

შ.პ.ს. №25 მოწრდილთა პოლიკლინიკის დებიტორული დავალიანება 2021 წლის I იანვრისათვის

№	დებიტორი	ნაშთი 01.01.2020 წელი	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი 01.01.2021 წლისათვის
1	ეროვნული სახარბიო კოდექსი საგადასახადო	1709.96	0	1612.24	97.72
2	საქართველოს სადაზღვევო ჯგუფი	833.25	1630.25	833.25	1630.25
3	სახელმწიფო პროგრამა გეგმიური	49722.23	50370.67	49722.23	50370.67
4	შ.პ.ს. „პიემედი“	21		21	
5	პროფილაქტიკური აქტები		371		371
6	COVID-19		977		977
7	სულ	52286.44			53446.64

საგაჭრო ვალდებულებები

შპს „თბილისის 25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკის“ 2020 წლის I იანვრის მდგომარეობით კრედიტორული დავალიანება იყო 74597.43 ლარი, ხოლო 2020 წლის პერიოდში კრედიტორული დავალიანება გაიზარდა და 2021 წლის I იანვრის მდგომარეობით სულ შეადგინა 75735.26 ლარი. მათ შორის ძირითადი კრედიტორული დავალიანება არის ხელფასის სახით 59480.20 ლარი, საშემოსავლო გადასახადი - 10155.82 ლარი. სრული კრედიტორული დავალიანების შესახებ იხილეთ ცხრილი:

შ.პ.ს. №25 მოზრდილთა პოლიკლინიკის
კრედიტორული დავალიანება 2021 წლის I იანვრისათვის

კრედიტი	ნაშთი 01.01.2020წელს	კრედიტი	დებეტი	ნაშთი 01.01.2020წლისთვის
ხელფასი	60030.76		550.56	59480.20
საშემოსავლო	10632.25		476.43	10155.82
საპენსიო გადასახადი 2%+ 2%	576.75	41.07		617.82
შ.პ.ს. „პიუმეტი“ (სამედიცინო აროდუქცია)	0.00	1129.90		1129.90
შ.პ.ს. „სუმან დიაგნოსტიკ ჯორჯია“ (ლაბორატორიული რეაქტივები)		687.00		687.00
შ.პ.ს. „X-RAY GEORGIA“ რენტგენის ფირმები		650.00		650.00
შ.პ.ს. „ლიონ გრუპი“ საკანცელარო და კომპიუტერული მომსახურება		270.00		270.00
შ.პ.ს. „მედიკალურჯია“ (ლაბორატორიული ანალიზების მომსახურების საფასური)	266.00		266.00	
შ.პ.ს. „ექსპრეს დიაგნოსტიკა“ (სამედიცინო არგუმენტი)	0.00	110.00		110.00
შ.პ.ს. ბედიქალ ვორლდ დიაგნოსტიკ (ლაბორატორიული ანალიზების მომსახურების საფასური)	307.00	2027.00	307.00	2027.00
ტელეფონი და ინტერნეტის ხარჯი	135.09		135.09	
წყლის ხარჯი	1021.60	421.63	1021.60	421.63
აირი (გაზი) გადასახადი	1627.98		1627.98	
დახუფთავების გადასახადი		185.89		185.89
სულ:	74597.43	5522.49	4384.66	75735.26

ბალანსი

2020 წლის ბალანსი

პაჩივები	კოდი	სტრუქტურა	წლის დასაწყისში	საანგარიშო პერიოდის ბოლოს
მიმდინარე ვალდებულებები				
მოწოდებებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	-3110	330		
მიღებული აქნისები	-3120	320		
გადასახდელი ზედღისები	-3130	340	60030.76	59480.2
ვალდებულებები შუალედურ საწარმოს წინაშე	-3170	331		
გრძელვადიანი სესხები	-3210	340		
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	-3230	350		
გადასახდელი მოგების გადასახადი	-3310	360		
გადასახდელი საშემოსავლი გადასახადი	-3320	370	10632.25	10155.82
გადასახდელი დღე	-3330	380		
გადასახადი აქიზი	-3350	390		
სოციალური გადასახადი	-3370	400	576.75	617.82
სხვა გადასახადი ვალდებულებები	-3390	410		
გადახდილი პროცენტები	-3410	420		
გადახდილი დივიდენდები	-3420	430		
სხვა მოკლე ვალდებულებები	-3190	440	3357.67	5481.42
სულ მიმდინარე ვალდებულებები გრძელვადიანი ვალდებულებები		450	74597.43	75735.26
გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულებები	4100	460		
გადახდილი მოგების გადასახადი	4210	470		
გადარიცხვები	4300	480		
გადახდილი შემოსავალი	4410	481		
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	4220	490		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები საკუთარი კაპიტალი		500		
საწესდებო კაპიტალი	5100	510	1221415.00	1221415.00
სარეზერვო კაპიტალი (რეზერვები)	5410	520		
სხვა რეზერვები და მონობრთი დაფინანსება	5310	530	150.00	150.00
გაუნაწილებელი მოგება	5320	540		
დაუფარავი ზარალი		550	3477.33	8260.12
სულ საკუთარი კაპიტალი			1221565.00	1221565.00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			1250121.60	1289040.14
				12892735.10

შპს "ნოზი"

ფულადი ნაკადების მოძრაობა

Nr	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
1	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი საინვესტიციო პერიოდის დასაწყისში	2352,50
2	მიწოდებების მიღებული ფულადი სახსრები	28177,88 (+)
3	მიმწოდებლებსა და თანამშრომლებს გადებული ფულადი სახსრები	(-) 239790,20
4	გადახდილი პროცენტები	(-)
5	გადახდილი გადასახადები	(-)
6	გაუთვალავსწინებული შემოსავლები	(+)
7	გაუთვალავსწინებული ხარჯები	(-)
8		X
9	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(+) 41987,68
2	საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
1	შეძენილი საწარმოს შეძენა ფულადი სახსრების გამოყენებით	(-)
2	ძირითადი საშუალებების შეძენა	
3	ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული საშუალებები	(+)
4	მიღებული პროცენტები	(+)
5	გადახდილი პროცენტები	(-)
6	მიღებული დივიდენდები	(+)
	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(+)
3	საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
1	შემოსულობანი ფაქტობრივი შემოსავლი	(+)
2	შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან	(+)
3	ფინანსურ ორგანიზაციის დაკავშირებულ ვალდებულებათა განადგობა	(-)
4	გადახდილი დივიდენდები	(-)
22		
5	საქმიანობის ხარჯები (გამოყრდნული)	
6	ცესხა და ამორტიზაცია	4333,97
7	სხვა საფინანსო ხარჯები	29373,59
8	საპროცენტო ხარჯები	
9	ორი საოპერაციო წარმადი	
10	საქმიანობის ოპერაციებიდან დაკავშირებული ხარჯი (კურსთა სხვაობა)	
11	ფარგონები და საფარგონები	
12	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	
4	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	
1	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი საინვესტიციო პერიოდის ბოლოს	1901,31
2	ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა(მცირდება)	4206,12
3	გაუთვალავსწინებული მოგება (ზარალი)	3060,12
4	წმინდა მოგება	