



**CHOKHI AUDIT**  
Accounting And Consulting



აუდიტური ფირმა შ.პ.ს. „ჩოხი“.

ქ.თბილისი, ცხრა მზის ქ.№16

ა უ დ ი ტ ო რ უ ლ ი   დ ა ს კ ე ნ ა   №16

შ.პ.ს. „თბილისის 25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკა“-ს დირექტორს ქალბატონ  
ნინო ჩიხლაძეს.



## სარჩევი

|                                |       |
|--------------------------------|-------|
| აუდიტორის დასკვნა              | 3-5   |
| ზოგადი მიმოხილვა               | 6     |
| შემოსავლები                    | 6-7   |
| ხარჯები                        | 7-8   |
| მოგება-ზარალი                  | 9     |
| ძირითადი საშუალებების მოძრაობა | 10-13 |
| ინვენტარიზაცია                 | 13-16 |
| დებიტორ-კრედიტორები            | 16-17 |
| ბალანსი                        | 17-19 |
| ფულადი ნაკადები                | 19-20 |

ჩვენ ჩავატარეთ შ.პ.ს. „თბილისის 25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკა“-ს ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2021 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. „თბილისის 25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკა“-ს ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ანგარიშგებას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მასთან დაკავშირებულ ანგარიშგებს: 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. „თბილისის 25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკა“-ს ფინანსურ მდგომარეობას რომელიც დასრულდა 2021 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 გაწვრთვას არამართლზომიერი ქმედებით (თაღლითობით) გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს.

მმართველობაზე უფლებამოსილი პირები პასუხს აგებენ საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების პროცესის მიმოხილვაზე.



ასს-ს შესაბამისად, აუდიტის მსვლელობისას, ჩვენ ვიყენებთ პროფესიულ მსჯელობას და ვინარჩუნებთ 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.

- ვაფასებთ გამოყენებული საბუღალტრო პოლიტიკების შესაბამისობას, ასევე ხელმძღვანელობის მხრიდან წარმოდგენილი სააღრიცხვო შეფასებებისა და განმარტებითი შენიშვნების მიზანშეწონილობას.

- გამოვავსებ 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, შევცვალოთ 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.

ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების სრულად წარდგენას, მის სტრუქტურას და შინაარსს, მათ შორის განმარტებით შენიშვნებს და იმას, წარმოაჩენს 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.

#### პირობითი მოსაზრება

აუდიტორმა ჩაატარა შ.პ.ს. „თბილისის 25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკა“-ს ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ანგარიშგებას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მასთან დაკავშირებულ ანგარიშგებებს: 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. „თბილისის 25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკა“-ს ფინანსურ მდგომარეობას რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

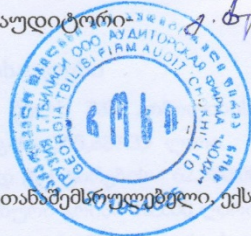


## საანგარიშგებო პერიოდში განვითარებული მოვლენები

შ.პ.ს. „თბილისის 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. 2021 წელს მთავრობის მიერ დაწესებულ შეზღუდვებს ახალი კორონა ვირუსის (COVID 19) გამო უარყოფითი გავლენა არ მოუხდენია საზოგადოების საქმიანობაზე, სააუდიტო პერიოდში პროგრამებით გათვალისწინებული ღონისძიებები შესრულებულია მიზნების შესაბამისად. იჯარით გაქირავებული აქვს ფართი რაც მისთვის დამატებით შემოსავლის წყაროს წარმოადგენს.

შპს „ჩოხი“-ს დირექტორი და გარიგების პარტნიორი,

აუდიტორი



თანაშემსრულებელი, ექსპერტი-

26 აგვისტო 2022 წელი

გურამ ბექაური

მერაბ ჩოხელი

| დასახელება       | 2021 წლის<br>გადასული წლის<br>მოსავალი | 2022 წლის<br>გადასული წლის<br>მოსავალი | გადასული წლის<br>მოსავალი |
|------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| 1. მოსახლეობის   | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 2. მოსახლეობის   | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 3. მოსახლეობის   | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 4. მოსახლეობის   | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 5. მოსახლეობის   | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 6. მოსახლეობის   | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 7. მოსახლეობის   | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 8. მოსახლეობის   | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 9. მოსახლეობის   | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 10. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 11. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 12. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 13. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 14. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 15. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 16. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 17. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 18. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 19. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 20. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 21. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 22. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 23. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 24. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 25. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 26. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 27. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 28. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 29. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 30. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 31. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 32. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 33. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 34. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 35. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 36. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 37. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 38. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 39. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 40. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 41. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 42. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 43. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 44. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 45. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 46. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 47. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 48. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 49. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 50. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 51. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 52. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 53. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 54. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 55. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 56. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 57. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 58. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 59. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 60. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 61. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 62. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 63. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 64. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 65. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 66. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 67. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 68. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 69. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 70. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 71. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 72. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 73. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 74. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 75. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 76. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 77. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 78. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 79. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 80. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 81. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 82. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 83. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 84. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 85. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 86. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 87. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 88. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 89. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 90. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 91. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 92. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 93. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 94. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 95. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 96. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 97. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 98. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 99. მოსახლეობის  | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |
| 100. მოსახლეობის | 10000.00                               | 10000.00                               | 10000.00                  |

შპს „ჩოხი“



## 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 ზშირ 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 ოპერაციებისა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

შპს „თბილისის 25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკის“ (შემდგომში „საზოგადოება“) მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას წარმოადგენს. საზოგა დაფუძნდა 2000 წლის 6 მარტს.

საზოგადოების იურიდიული და ფაქტიური მისამართია საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, ჭიჭინაძის ქ. №11. საზოგადოება 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

2021 წელს შპს „თბილისის 25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკა“-ს სულ შემოსავლებმა შეადგინა 355,887.39 ლარი. მათ შორის 1. პროგრამული შემოსავლები 199,693.45 ლარი, კოვიდ ტესტირების 62,380.00 ლარი, რკინიგზის 1,311.64 ლარი, ც-ჰეპატიტი 333.00 ლარი, სეზონური გრიპი 165.00 ლარი, გედეონ როხტერის 600.00 ლარი, პსპ კრკას 900.00 ლარი, სხვა შემოსავლები 800.00 ლარი, სიდა სტანდარტის 87,304.30 ლარი და იჯაროდან 2,400.00 ლარი.

25-ე პოლიკლინიკის 2021 წლის შემოსავლები

| N  | დასახელება<br>კომპანიების | 2021<br>წ.შესრულება | 2021 წლის<br>შესრულებული<br>სამუშაოს<br>მიხედვ.ჩარიცხვა | ჩასარიცხი თანხა<br>(ვალ) 2021 წლის<br>შესრულებიდან |
|----|---------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1  | პროგრამული                | 199693,45           | 150403,39                                               | 49290,06                                           |
| 2  | რკინიგზა                  | 1311,64             | 1311,64                                                 | 0,00                                               |
| 3  | კოვიდ ტესტირება           | 62380,00            | 47235                                                   | 15145,00                                           |
| 4  | ც-ჰეპატიტი                | 333,00              | 305,25                                                  | 27,75                                              |
| 5  | სეზონური გრიპი            | 165,00              |                                                         | 165,00                                             |
| 6  | გედეონ როხტერი            | 600,00              | 600,00                                                  |                                                    |
| 7  | პსპ კრკა- ფარმა           | 900,00              | 900,00                                                  |                                                    |
| 8  | სხვა                      | 800,00              | 800,00                                                  |                                                    |
| 9  | შიდა სტანდარტი            | 87304,30            | 87304,30                                                |                                                    |
| 10 | იჯარა                     | 2400,00             | 2400,00                                                 |                                                    |
|    | სულ                       | 355887,39           | 291259,58                                               | 64627,81                                           |



## ხარჯები

2021 წელს შპს „თბილისის 25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკის“ ხარჯებმა შეადგინა 357 055,63 ლარი. მათ შორის 1. შრომის ანაზღაურების - 289026,70 ლარი, აქედან ადმინისტრაციის შრომის ანაზღაურების ხარჯი - 69847,40 ლარი და მედ-პერსონალის ხელფასი - 219,179.30 ლარი, 2. ცვეთა ამორტიზაცია - 4169,65 ლარი, 3. კომუნალური ხარჯი (წყალი, ბუნებრივი აირი, ელექტროენერგია, ტელეფონი, ინტერნეტი, დასუფთავება)

### 2021 წლის გაშიფრული ხარჯების ჩამონათვალი

| №    | ხარჯების სახეები                                                                                                                      | ხარჯები მათ შორის | ხარჯები სულ |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|
| 1    | ბანკის %-ნტი                                                                                                                          | 249,99            | 249,99      |
| 2    | საბუღალტრო პროგრამა                                                                                                                   | 736,00            | 736,00      |
| 3    | აუდიტი                                                                                                                                | 800,00            | 800,00      |
| 4    | ექსპრესდიაგნოსტიკა (სამედიცინო ნარჩენების გატანა)                                                                                     | 1320,00           | 1320,00     |
| 5    | საღაპარ მომსახურება                                                                                                                   | 120,00            | 120,00      |
| 6    | საკანცელარიო ხარჯი. მათ შორის:                                                                                                        |                   | 1414,00     |
| 6.1  | თაბახის ფურცლები                                                                                                                      | 210,00            |             |
| 6.2  | საკანცელარიო კურნალები, ანკეტები                                                                                                      | 710,00            |             |
| 6.3  | ნაბეჭდი ბლანკები ანალიზებისათვის                                                                                                      | 14,00             |             |
| 6.4  | ფაილები საღაროს ქვითრები და სხვადასხვა წერილმანი                                                                                      | 480,00            |             |
| 7    | კომპ. კომპ. მომსახ. და აქსესუარები. მათ შორის:                                                                                        |                   | 785,00      |
| 7.1  | კატროჯი                                                                                                                               | 255,00            |             |
| 7.2  | კატრიჯის შეესება (დამუხტვა)                                                                                                           | 240,00            |             |
| 7.3  | ინტერნეტის ქსელის გაყვანა, კომპიუტერის გასწორება ვინდოუსის გადაყენება, მაუსი და სხვა მომსახურებები                                    | 290,00            |             |
| 8    | შპს „მედიკალ ვორლდ დიაგნოსტიკა“ ლაბორატორიული ანალიზების მომსახურება                                                                  | 14836             | 14836       |
| 9    | სამედიცინო პროდუქცია. მათ შორის:                                                                                                      |                   | 10170,06    |
| 9.1  | ლაბორატორიული ანალიზის რეაქტივები და მასალა                                                                                           | 3872,40           |             |
| 9.2  | რენტგენის ფირები                                                                                                                      | 2205,00           |             |
| 9.3  | რენტგ. ფირებ გამომსამუშევრ ხსნარი, ფირის კასეტა                                                                                       | 524               |             |
| 9.4  | სხვადასხვა წერილმანი სამედიცინო მასალა: ბამბა სპირტი თვალის წვეთები გლუკოზის ჩხირები, ხელთათმანები, შპადელები და სხვადასხვა წერილმანი | 3568,66           |             |
| 10   | ინდივიდუალური დოზიმეტრია                                                                                                              | 470               | 470,00      |
| 11   | მიწის გადასახადი                                                                                                                      | 467,00            | 467,00      |
| 12   | სამეურნ. ხარჯი                                                                                                                        |                   | 2906,08     |
| 12.1 | ვინტილიატორი                                                                                                                          | 230,00            |             |
| 12.2 | სკამები                                                                                                                               | 370,00            |             |
| 12.3 | ქიმიკატები, ონკანი, წებო, საღებავი და სხვადასხვა დასახელების პროდუქცია                                                                | 1387,90           |             |
| 12.4 | სადეზინფექციო ხსნარი                                                                                                                  | 285,00            |             |
| 12.5 | ქლორი, ერთჯერადი ხელთათმანები, ტუალეტის ქაღალდი, საპონი, ცოცხი, იატაკის ჯოხი და სხვადასხვა დასახელების სამეურნეო ხარჯი                | 633,18            |             |
| 13   | კომუნალური ხარჯი, მათ შორის                                                                                                           |                   | 26767,32    |
| 13.1 | ტელეფონი                                                                                                                              | 449,81            |             |
| 13.2 | ინტერნეტი                                                                                                                             | 1440,00           |             |
| 13.3 | ელექტრო-ენერგია                                                                                                                       | 6377,84           |             |
| 13.4 | წყალი                                                                                                                                 | 5955,09           |             |
| 13.5 | დასუფთავება                                                                                                                           | 2230,68           |             |
| 13.6 | აირი (გაზი)                                                                                                                           | 10313,90          |             |
| 14   | საპენსიო ანარიცხები                                                                                                                   | 2215,83           | 2215,83     |
| 15   | ლაბ. შემოწმება და დამოწმება                                                                                                           | 140,00            | 140,00      |
| 15.1 | ხელფასი, მათ შორის                                                                                                                    |                   | 289026,70   |
| 15.2 | ექიმები                                                                                                                               | 136775,04         |             |
| 15.3 | ექთნები                                                                                                                               | 82404,26          |             |
| 16   | ადმინისტრაცია                                                                                                                         | 69847,40          |             |
| 17   | გზის ხარჯი                                                                                                                            | 462,00            | 462,00      |
| 18   | ცვეთა ამორტიზაცია                                                                                                                     | 4169,65           | 4169,65     |
|      | ჯარიმის ხარჯი                                                                                                                         |                   |             |
|      | სულ;                                                                                                                                  | 357 055,63        | 357 055,63  |

შპს „ნოზი“



- 26767,32, 4. სამედიცინო პროდუქციის ხარჯი (ლაბორატორიული ანალიზის რეაქტივები, რედგენის ფირები, რედგენის ფირების გამომსამუდანებელი ხსნარი, სხვადასხვა წვირლმანი სამედიცინო მასალა და ასე შემდეგ) - 10170,06 ლარი, 5. სხვადასხვა მომსახურების და საკანცელარიო ხარჯი 5424,99 ლარი, 6. სამეურეო ხარჯი - 2906,08 ლარი, 7. შ.პ.ს., მედიკალ ეორლდ დიავნოსტიკა" ლაბორატორიული ანალიზების მომსახურება 14836.00 ლარი, 8. ინდივიდუალური დოზიმეტრია - 470.00 ლარი, 9. მიწის გადასახადი - 467.0 ლარი, 10. საპენსიო ანარიცების, ლაბორატორიული შემოწმების და დამიწების 2355,83 ლარი, გზის ხარჯი.

#### პირდაპირი და არაპირდაპირი ხარჯები

პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულებაზე<sup>1</sup> მიკუთვნების წესის მიხედვით 2021 წელს შპს „თბილისის 25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკა“-ს პირდაპირმა ხარჯებმა შეადგინა 248901,19 ლარი. მათ შორის 1. ხელფასების ხარჯი (ექიმების ხელფასები მედდის ხელფასები) 219179,30 ლარი, 2. დახმარე მასალების ხარჯი (რენდგენის ფირები, გამოსამუდგენებელი ფირების ხსნარი, ინდივიდუალური დოზიმეტრია, ლაბორატორიული რეაქტივები, სხვადასხვა დასახელები სამედიცინო პროდუქცია, სამედიცინო ფორმები, ჟურნალები, ანკეტები 11350,06 ლარი, 3. ლაბორატორიული ანალიზების მომსახურება - 14836,00 ლარი, 4. სამედიცინო ნარჩენების განადგურება- 1,320,00 ლარი, 5. საპენსიო ანარიცები 2215,83 ლარი.

არაპირდაპირმა ხარჯებმა სულ შეადგინა 108154.44 ლარი. მათ შორის 1. ადმინისტრაციის შრომის ანაზღაურების ხარჯი - 69847,40 ლარი 2. კომუნალური ხარჯი (წყალი, ბუნებრივი აირი, ელექტროენერგია, ტელეფონი, ინტერნეტი, დასუფთავება) - 26767,32 ლარი. 3. მიწის გადასახადი - 467.0 ლარი, 4. სამეურეო ხარჯი (ქლორი, საპონი, საწმენი მასალები და სხვადასხვა წვირლმანი) - 2906,08 ლარი, 5. სხვა ხარჯები (საბუღალტრო პროგრამა, აუდიტის, ბანკის პროცენტის, კომპიუტერული მომსახურება, საკანცელარიო ხარჯი, ცვეთა ამორტიზაცია)- 8166.64 ლარი. სულ პირდაპირი და არაპირდაპირი ხარჯები შეადგენს 357055,63 ლარს.

იხილეთ ცხრილი:

ფინანსური (სააღრიცხვო) ხარჯის გაშიფვრა პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულებაზე მიკუთვნების წესის მიხედვით:

| #     | დასახელება                                  | მათ შორის | სულ ხარჯი |
|-------|---------------------------------------------|-----------|-----------|
| 1     | 2                                           | 3         | 4         |
| 1     | პირდაპირი ხარჯი                             |           | 248901,19 |
| 1.1   | ხელფასი                                     |           | 219179,30 |
| 1.2   | ექიმის ხელფასი                              | 136775,04 |           |
| 1.3.  | მედდის ხელფასი                              | 82404,26  |           |
| 2     | დამხმარე მასალები                           |           | 11350,06  |
| 2.1   | რენდგენის ფირები                            | 2205,00   |           |
| 2.2   | გამოსამუდგენებელი ფირების                   | 524,00    |           |
| 2.3   | ინდივიდუალური დოზიმეტრია                    | 470,00    |           |
| 2.4   | ლაბორატორიული რეაქტივები-                   | 3872,40   |           |
| 2.5   | სხვადასხვა დასახელების სამედიცინო პროდუქცია | 3568,66   |           |
| 2.6   | სამედიცინო ფორმები, ჟურნალები ანკეტები.     | 710,00    |           |
| 3     | ლაბორატორიული ანალიზების მომსახურება        | 14836,00  | 14836,00  |
| 4     | სამედიცინო ნარჩენების განადგურება           | 1320,00   | 1320,00   |
| 5     | საპენსიო ანარიცები                          | 2215,83   | 2215,83   |
|       | არაპირდაპირი ხარჯი                          |           | 108154.44 |
| 2.1   | ადმინისტრაციის ხელფასი                      | 69847,40  | 69847,40  |
| 2.2   | კომუნალური ხარჯი                            |           | 26767,32  |
| 767   | ტელეფონი                                    | 449,81    |           |
| 2.2.2 | ინტერნეტი                                   | 1440,00   |           |
| 2.2.3 | ელექტრო-ენერგია                             | 6377,84   |           |
| 2.2.4 | დასუფთავების ხარჯი                          | 2230,68   |           |
| 2.2.5 | წყალი                                       | 5955,09   |           |



|       |                                                                                                                                 |           |           |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 2.2.6 | გაზი (აირი)                                                                                                                     | 10313,90  |           |
| 2.3   | მიწის გადასახადი                                                                                                                | 467,00    | 467,00    |
| 2.5   | სამეურნეო ხარჯი                                                                                                                 |           | 2906,08   |
| 2.5.1 | ქლორი,საპონი საწმენდი ტილოები,მასტიკა და სხვადასხვა წვრილმანი                                                                   | 633,18    |           |
| 2.5.2 | სანტექნაზე გაწეული მომსახურება, სადურგლო ხარჯები, მასალა, (ქვიშა,ცემენტი დასხვ), სკამები, ვინტილიატორი,მეტალო კარებზე, მაღივარი | 2272,90   |           |
| 2.6   | საბუღალტრო პროგრამა,საღარო აპარატის გადასახადი                                                                                  | 736,00    | 736,00    |
| 2.7   | აუდიტი                                                                                                                          | 800,00    | 800,00    |
| 2.8   | ბანკის %-ნტი                                                                                                                    | 249,99    | 249,99    |
| 2.9   | კომპიუტერული მომსახურება, კატრიჯების დამუტვა მომსახურება                                                                        | 785,00    | 785,00    |
| 2.10  | საკანცელარიო                                                                                                                    | 704,00    | 704,00    |
| 2.11  | ტრანსპორტირების ხარჯი                                                                                                           | 462,00    | 462,00    |
| 2.12  | საღარო აპარატის მომსახურება                                                                                                     | 120,00    | 120,00    |
| 2.13  | ცვეთა-ამორტიზაცია                                                                                                               | 4169,65   | 4169,65   |
| 2.13  | ლაბორ.შემოწმება დამიწება                                                                                                        | 140,00    | 140,00    |
|       | სულ ხარჯი:                                                                                                                      | 357055,63 | 357055,63 |

### მოგება ზარალის ანგარიშგება

2021 წელს შპს „თბილისის 25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკა“-ს მოგება-ზარალი წლიური გაანგარიშების მიხედვით ამონაგები სულ შეადგინა 355887,39 ლარს, ადმინისტრაციული ხარჯი 289,026.80 ლარს და სხვა საწარმოო ხარჯი 68,028.83 ლარს, რის შედეგად ზარალმა შეადგინა 1,168.24 ლარი.

| №  | მაჩვენებლის დასახელება                              | კოდი სტრიქონი | შემოსავლები | ხარჯი             |
|----|-----------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------------|
| 1  | ამონაგები                                           | 010           | 355887,39   |                   |
| 5  | კომერციული ხარჯები                                  | 040           |             |                   |
| 6  | ადმინისტრაციული ხარჯები                             | 050           |             | 289026,80         |
| 7  | სხვა საწარმოო შემოსავალი                            | 060           |             |                   |
| 8  | სხვა საწარმოო ხარჯები                               | 070           |             | 68028,83          |
| 9  | ფინანსური ხარჯები                                   | 080           |             |                   |
| 10 | შემოსავლები ფინანსური დაბანდებიდან პროცენტებიდან    | 090           |             |                   |
| 11 | მოგება (ზარალი) ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობიდან | 100           |             |                   |
| 12 | გაუთვალისწინებელი შემოსავლები                       | 110           |             |                   |
| 13 | გაუთვალისწინებელი ხარჯები                           | 120           |             |                   |
| 14 | მოგება დაბეგვრამდე                                  | 130           |             | ზარალი<br>1168,24 |
| 15 | მოგების გადასახადი                                  | 140           |             |                   |
| 16 | სანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება                    | 150           |             |                   |



ძირითადი საშუალებების მოძრაობა

2021 წელს შპს „თბილისის 25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკა“-ს ძირითადი საშუალებების მოძრაობის შესახებ იხილეთ ცხრილი:

პერიოდი: ნაშთი 2022 1 იანვრისათვის

| № | ბალანსზე დარიცხული ქონების დასახელება | შეძენის ან/და ბალანსზე აყენის პერიოდი | ღირებულება ბალანსზე აყენის პერიოდისათვის | საწიხი საბალანსო ღირებულების 01.01.2021 წლის მდგომარეობით | ძირით. საშუალებ. პრდა (შეძენა შეგება) უსასოგლოდ გადმოცემა კაპრემონტი და სხვა | ძირითადი საშუალებ. (ჩამოწერა, რეალიზაცია და სხვა) |                                                       |            | ნარჩენი საბ. ღირებულება 01.01.2022 წლის მდგომარეობით | ძირით. საშუალებ. ღირებულება საგადასახდო მიზნებისათვის 01/01/2021 წლის მდგომარეობით | ცვეთა საგადასახდო მიზნებისათვის |            | ძირითადი საშუალებ. ღირებულება საგადასახდო მიზნებისათვის 01/01/2022 წლის მდგომარეობით | აფასება (ზრდა X-ჯერ) |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|   |                                       |                                       |                                          |                                                           |                                                                              | ცვეთის მეთოდი (ან/და %)                           | ბალანსზე დარიცხული ქონების (ცვეთის მეთოდის მითითებით) | ღირებულება |                                                      |                                                                                    | %-ნი                            | ღირებულება |                                                                                      |                      |
| 1 | 2                                     | 3                                     | 4                                        | 5                                                         | 6                                                                            | 7                                                 | 8                                                     | 9          | 10                                                   | 11                                                                                 | 12                              | 13         | 14                                                                                   |                      |
| 1 | აპარატი „სნიმი“                       | 1999 წ.                               | 1,85                                     | 1,85                                                      |                                                                              |                                                   |                                                       |            | 1,85                                                 | 1,85                                                                               |                                 |            | 1,85                                                                                 |                      |
| 2 | აპარატი „ისკრა“                       | 1999 წ.                               | 1,02                                     | 1,02                                                      |                                                                              |                                                   |                                                       |            | 1,02                                                 | 1,02                                                                               |                                 |            | 1,02                                                                                 |                      |
| 3 | აპარატი „ლუნი“                        | 1999 წ.                               | 4,49                                     | 4,49                                                      |                                                                              |                                                   |                                                       |            | 4,49                                                 | 4,49                                                                               |                                 |            | 4,49                                                                                 |                      |
| 4 | აპარატი „უ.მ.ს.“                      | 1999 წ.                               | 5,36                                     | 5,36                                                      |                                                                              |                                                   |                                                       |            | 5,36                                                 | 5,36                                                                               |                                 |            | 5,36                                                                                 |                      |
| 5 | აპარატი ამპლიფიკაციის                 | 1999 წ.                               | 6,17                                     | 6,17                                                      |                                                                              |                                                   |                                                       |            | 6,17                                                 | 6,17                                                                               |                                 |            | 6,17                                                                                 |                      |
| 6 | აპარატი უ.ზ.ტ.                        | 1999 წ.                               | 2,21                                     | 2,21                                                      |                                                                              |                                                   |                                                       |            | 2,21                                                 | 2,21                                                                               |                                 |            | 2,21                                                                                 |                      |



|    |                              |           |          |          |  |  |  |          |         |     |         |         |  |
|----|------------------------------|-----------|----------|----------|--|--|--|----------|---------|-----|---------|---------|--|
| 7  | აპარტი უ.ზ.ტ.                | 1999<br>წ | 3,80     | 3,80     |  |  |  | 3,80     | 3,80    |     |         | 3,80    |  |
| 8  | ადაპტორი                     | 1999<br>წ | 3,12     | 3,12     |  |  |  | 3,12     | 3,12    |     |         | 3,12    |  |
| 9  | ცენტროფუგა<br>ო.პ.ი.         | 1999<br>წ | 1,18     | 1,18     |  |  |  | 1,18     | 1,18    |     |         | 1,18    |  |
| 10 | ინგულატორი აი                | 1999<br>წ | 1,02     | 1,02     |  |  |  | 1,02     | 1,02    |     |         | 1,02    |  |
| 11 | ინგულატორი<br>ტომეგა         | 1999<br>წ | 7,96     | 7,96     |  |  |  | 7,96     | 7,96    |     |         | 7,96    |  |
| 12 | ლაბორატორიულ<br>ი ცენტრიფუგა | 2016<br>წ | 2500,00  | 2500,00  |  |  |  | 2500,00  | 1600,00 | 20% | 320,00  | 1280,00 |  |
| 13 | ელექტრო-<br>კარდიოგრაფი      | 2016<br>წ | 1400,00  | 1400,00  |  |  |  | 1400,00  | 716,80  | 20% | 143,36  | 573,44  |  |
| 14 | რენტგენის<br>აპარტი          | 2015<br>წ | 11663,44 | 11663,44 |  |  |  | 11663,44 | 7464,60 | 20% | 1492,92 | 5971,68 |  |
| 15 | ოპტიკური<br>ხელსაწყო         | 1999<br>წ | 5,09     | 5,09     |  |  |  | 5,09     | 5,09    |     |         | 5,09    |  |
| 16 | ოფთალმოსკოპი<br>(ხელის)      | 1999<br>წ | 1,25     | 1,25     |  |  |  | 1,25     | 1,25    |     |         | 1,25    |  |
| 17 | ოფთალმოსკოპი<br>(ელექტრ)     | 1999<br>წ | 5,86     | 5,86     |  |  |  | 5,86     | 5,86    |     |         | 5,86    |  |
| 18 | ოფთალმოსკოპი<br>(ხელის)      | 2017<br>წ | 150,00   | 150,00   |  |  |  | 150,00   | 150,00  |     |         | 150,00  |  |
| 19 | კუბულომეტრი                  | 2013<br>წ | 960,00   | 960,00   |  |  |  | 960,00   | 768,00  |     |         | 768,00  |  |
| 20 | ლაშა სოლუქსი                 | 1999<br>წ | 5,84     | 5,84     |  |  |  | 5,84     | 5,84    |     |         | 5,84    |  |
| 21 | გამწოვი კარადა               | 1999<br>წ | 11,00    | 11,00    |  |  |  | 11,00    | 11,00   |     |         | 11,00   |  |
| 22 | საშრობი კარადა               | 1999<br>წ | 1,43     | 1,43     |  |  |  | 1,43     | 1,43    |     |         | 1,43    |  |
| 23 | პოლუსი მაგნიტო<br>თერაპია    | 1999<br>წ | 3,12     | 3,12     |  |  |  | 3,12     | 3,12    |     |         | 3,12    |  |
| 24 | ბიოქიმიური<br>ანალიზატორი    | 2013<br>წ | 1728,00  | 1728,00  |  |  |  | 1728,00  | 884,73  | 20% |         | 884,73  |  |
| 25 | კარადა მკვებავი<br>საშრობი   | 1999<br>წ | 1,18     | 1,18     |  |  |  | 1,18     | 1,18    |     |         | 1,18    |  |
| 26 | საოპერაციო<br>მაგიდა         | 1999<br>წ | 3,16     | 3,16     |  |  |  | 3,16     | 3,16    |     |         | 3,16    |  |
| 27 | გინეკოლოგ.საგა<br>რძელი      | 1999<br>წ | 2,13     | 2,13     |  |  |  | 2,13     | 2,13    |     |         | 2,13    |  |
| 28 | გინეკოლოგ.საგა<br>რძელი      | 2016<br>წ | 750,00   | 750,00   |  |  |  | 750,00   | 750,00  |     |         | 750,00  |  |
| 29 | ლაბორატორიულ<br>ი საგარეშე   | 2016<br>წ | 750,00   | 750,00   |  |  |  | 750,00   | 750,00  |     |         | 750,00  |  |







|    |                                 |             |            |            |         |    |        |            |            |     |         |            |  |
|----|---------------------------------|-------------|------------|------------|---------|----|--------|------------|------------|-----|---------|------------|--|
| 51 | სტენდარტული                     | 1999<br>წ   | 2,74       | 2,74       |         |    |        | 2,74       | 2,74       |     |         | 2,74       |  |
| 52 | სტენდარტული გაზის               | 1999<br>წ   | 1,54       | 1,54       |         |    |        | 1,54       | 1,54       |     |         | 1,54       |  |
| 53 | საღარი აპარატი                  | 2000<br>წ   | 80,31      | 80,31      |         |    |        | 80,31      | 80,31      |     |         | 80,31      |  |
| 54 | კომპიუტერის პროცესორი           | 2009<br>წ   | 250,88     | 250,88     |         |    |        | 250,88     | 250,88     |     |         | 250,88     |  |
| 55 | კომპიუტერის საბეჭდი             | 2009<br>წ   | 168,95     | 168,95     |         |    |        | 168,95     | 168,95     |     |         | 168,95     |  |
| 56 | კომპიუტერის საბეჭდი             | 2010<br>წ   | 297,60     | 297,60     |         |    |        | 297,60     | 297,60     |     |         | 297,60     |  |
| 57 | კომპიუტერის მონიტორი            | 2010<br>წ   | 172,16     | 172,16     |         |    |        | 172,16     | 172,16     |     |         | 172,16     |  |
| 58 | კომპიუტერული                    | 2010<br>წ   | 20,00      | 20,00      |         |    |        | 20,00      | 20,00      |     |         | 20,00      |  |
| 59 | გაზის გამათბობლის მოწყობილობები | 2013<br>წ   | 2392,07    | 2392,07    |         |    |        | 2392,07    | 2392,07    | 20% | 478,41  | 1913,66    |  |
| 60 | გამათბობელი გაზის ქვაბი 1ც      | 2015<br>წ   | 3622,41    | 3622,41    |         |    |        | 3622,41    | 3622,41    | 20% | 724,48  | 2897,93    |  |
| 61 | გამათბობელი გაზის ქვაბი 1ც      | 2016<br>წ   | 2349,80    | 2349,80    |         |    |        | 2349,80    | 1202,68    | 20% |         | 1202,68    |  |
| 62 | სახანძრო მოწყობილობები          | 2016<br>წ   | 1200,00    | 1200,00    |         |    |        | 1200,00    | 614,40     | 20% |         | 614,40     |  |
| 63 | მაცივარი - CHANGHONG-CB325W     | 08/07/2021წ |            |            | 1079,99 |    |        | 1079,99    | 1079,99    |     |         | 1079,99    |  |
| 64 | მიწის ნაკვეთი 1766 კვ.მ         | 2010<br>წ   | 28900,00   | 28900,00   |         |    |        | 28900,00   | 28900,00   |     |         | 28900,00   |  |
| 65 | შენობა-ნაგებობა 1807-97 კვ.მ    | 2010<br>წ   | 1174117,96 | 1174117,96 |         | 5% | 439,91 | 1173678,05 | 1174117,96 | 5%  | 439,91  | 1173678,05 |  |
|    |                                 |             | 1243791,36 | 1243791,36 | 1079,99 |    | 439,91 | 1244431,44 | 1233242,18 |     | 4169,65 | 1229072,52 |  |

### მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაციის შედეგები

რაც შეეხება ინვენტარიზაციას ჩატარებული იქნა 2021 წლის 4 ოქტომბრის N21 ბრძანების შესაბამისად. ბრძანებაში არ არის მითითებული ვალდებულებებისა და მოთხოვნების ჩატარების ინვენტარიზაცია. გარდა ამისა ჩვენ არ გვქონდა საშუალება დავსწრებოდით ფინანსური აქტივების ინვენტარიზაციის პროცესს, ვინაიდან აუდიტი დაიწყო ინვენტარიზაციის ჩატარების შემდეგ. გამომდინარე ჩვენ ვერ შევძელით მოგვეპოვებინა 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:



აქტი

08.10.2020წ

ქობილისი

შ.პ.ს. „თბილისის 25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკის“ 2020 წლის 04 ოქტომბრის შიდა N21 ბი

საფუძველზე ჩატარდა ინვენტარის (რბილი და მაგარი) აღწერა  
აღწერას ესწრებოდნენ კომისიის წევრები: ექიმი ჯემალ შაველიძე, ექიმი ესმა ტურაშვილი, ექ  
ჩიხლაძე, უფროსი ექიმი ნათელა გოდერძიშვილი, სამეურნეო ნაწილების გამგეამირან ვადაკა.

ინვენტარიზაციის შედეგად აღმოჩნდა შემდეგი:

01/10/2020 - 01/10/2021

| სტანდარტი | ნომერი   | შ ი ნ ა ა რ ს ი                     | ზომის<br>ერთეული | ორიგეზება<br>ბუნალტრე<br>ლი<br>მონაცემებით |
|-----------|----------|-------------------------------------|------------------|--------------------------------------------|
| 1         | 2        | 3                                   | 4                | 5                                          |
| 1         | 01350020 | აპარატი „ისკრა“                     | ც                | 1                                          |
| 2         | 01350021 | აპარატი „ლუმი“                      | ც                | 1                                          |
| 3         | 01350022 | აპარატი „უშს“                       | ც                | 1                                          |
| 4         | 01350023 | აპარატი აპოლონუსი                   | ც                | 1                                          |
| 5         | 01380011 | ერთკარიანი მაცივარი ALTUS-AL306.E   | ც                | 1                                          |
| 6         | 01380012 | მაცივარი ერთკარიანი GRAETZ-GN140S   | ც                | 1                                          |
| 7         | 01380013 | მაცივარი ერთკარიანი CHANGONG-CB325W | ც                | 1                                          |
| 8         | 01630021 | სამედიცინო ტახტი (ტაფჩანი)          | ც                | 1                                          |
| 9         | 01000001 | შენიშნა-ნაგებობა                    | ც                | 1                                          |
| 10        | 01350019 | აპარატი „სნიმი“                     | ც                | 1                                          |
| 11        | 01350024 | აპარატი „უზტ“                       | ც                | 1                                          |
| 12        | 01350025 | აპარატი „უზტ“                       | ც                | 1                                          |
| 13        | 01350026 | ადსატომეტრი                         | ც                | 1                                          |
| 14        | 01350027 | ცენტრიფუგა „ოპი“                    | ც                | 1                                          |
| 15        | 01350028 | ინგალატორი „აი“                     | ც                | 1                                          |
| 16        | 01350029 | ინგალატორი „ტომეგა“                 | ც                | 1                                          |
| 17        | 01350030 | ცენტრიფუგა ლაბორატორიული            | ც                | 1                                          |
| 18        | 01350031 | ელექტრო-კარდიოგრამა                 | ც                | 1                                          |
| 19        | 01350032 | რენტგენის აპარატი                   | ც                | 1                                          |
| 20        | 01350033 | ოპტიკური ხელსაწყო                   | ც                | 1                                          |
| 21        | 01350034 | ოფთალმოსკოპი (ხელის)                | ც                | 1                                          |
| 22        | 01350035 | ოფთალმოსკოპი (ელექტრო)              | ც                | 1                                          |
| 23        | 01350036 | ოფთალმოსკოპი (ხელის)                | ც                | 1                                          |
| 24        | 01350037 | კუდგულომეტრი                        | ც                | 1                                          |
| 25        | 01350038 | ლამპა სოლუქსი                       | ც                | 1                                          |
| 26        | 01350039 | ექოსკოპის აპარატი                   | ც                | 1                                          |
| 27        | 01350040 | ბიოქიმიური ანალიზატორი              | ც                | 1                                          |
| 28        | 01350041 | ვუდის ნათურა                        | ც                | 1                                          |
| 29        | 01350042 | ვარიამელური პიპეტი                  | ც                | 1                                          |
| 30        | 01350043 | წყლის გამოსახდელი აპარატი           | ც                | 1                                          |
| 31        | 01350044 | მიკროსკოპი                          | ც                | 1                                          |
| 32        | 01350046 | სტერილიზატორი                       | ც                | 1                                          |
| 33        | 01630014 | კომპიუტერის საბეჭდი                 | ც                | 1                                          |
| 34        | 01630015 | კომპიუტერის საბეჭდი                 | ც                | 1                                          |
| 35        | 01630016 | კომპიუტერის პროცესორი               | ც                | 1                                          |

შპს „ნოხი“



|    |          |                                        |      |      |        |
|----|----------|----------------------------------------|------|------|--------|
| 6  | 01630016 | კომპ. კლავიატურა                       | მ    | 1    | 1      |
| 37 | 01630017 | გაზის გამათბობლის მოწყობილობები        | მ    | 1250 | 1250   |
| 38 | 01630018 | გაზის გამათბობლის ქვაბი                | მ    | 1    | 1      |
| 39 | 01630019 | გამათბობელი გაზის ქვაბი 1 ც            | მ    | 1    | 1      |
| 40 | 01630020 | სახანძრო მოწყობილობები                 | მ    | 8    | 8      |
| 41 | 01350045 | სტერილიზატორი                          | მ    | 1    | 1      |
| 42 | 01350047 | მოწყობილობა 3 ცალი                     | მ    | 3    | 3      |
| 43 | 01350048 | გაშვები კარადა                         | მ    | 1    | 1      |
| 44 | 01350049 | საშრობი კარადა                         | მ    | 1    | 1      |
| 45 | 01350050 | პოლუსი მაგნიტო თერაპია                 | მ    | 1    | 1      |
| 46 | 01350051 | აუდიოიმეტრი                            | მ    | 1    | 1      |
| 47 | 01370009 | საოპერაციო მაგიდა                      | მ    | 1    | 1      |
| 48 | 01370010 | გინეკოლოგიური სავარბელი                | მ    | 1    | 1      |
| 49 | 01370011 | გინეკოლოგიური სავარბელი                | მ    | 1    | 1      |
| 50 | 01370012 | ლაბორატორიული სავარბელი                | მ    | 1    | 1      |
| 51 | 01370013 | პულტ-პეკოვი                            | მ    | 1    | 1      |
| 52 | 01370014 | პოლი. ექიმის ნაკრები                   | მ    | 1    | 1      |
| 53 | 01370015 | ფასადგამი საწოლი                       | მ    | 1    | 1      |
| 54 | 01370016 | კონდენციონერი                          | მ    | 1    | 1      |
| 55 | 01630001 | მაგიდა კაბინეტის                       | მ    | 5    | 5      |
| 56 | 01630002 | კარადა მკვებელი საშრობი                | მ    | 1    | 1      |
| 57 | 01630003 | კარადა გარდერობი                       | მ    | 1    | 1      |
| 58 | 01630004 | საოფისე კარადა                         | მ    | 1    | 1      |
| 59 | 01630005 | საოფისე თარი                           | მ    | 3    | 3      |
| 60 | 01630006 | საოფისე თარი                           | მ    | 1    | 1      |
| 61 | 01630007 | საწერი მაგიდა საოფისე                  | მ    | 4    | 4      |
| 62 | 01630008 | საწერი მაგიდა საოფისე                  | მ    | 1    | 1      |
| 63 | 01630009 | სეიფი                                  | მ    | 4    | 4      |
| 64 | 01630010 | სტენდი მოწინავეთა                      | მ    | 4    | 4      |
| 65 | 01630011 | სტენდი გაზეთის                         | მ    | 5    | 5      |
| 66 | 01630013 | კომპიუტერის პროექტორი                  | მ    | 1    | 1      |
| 67 | 01630012 | სალარო აპარატი                         | მ    | 1    | 1      |
| 68 | 01630014 | უკონტაქტო ელექტრო თერმომეტრი           | მ    | 1    | 1      |
| 69 | 01630015 | ვირტილიატორი                           | მ    | 3    | 3      |
| 70 | 01630016 | ფასადგამი სკამი                        | მ    | 10   | 10     |
| 71 | 14000001 | შროს საკვები                           | მ    | 1    | 1      |
| 72 |          | სალაროს ნაშთი 01.10.2021წ მდგომარეობით | ლარი |      | 291.7  |
| 73 |          | ზანკის ნაშთი 01.10.2021წ მდგომარეობით  | ლარი |      | 633.52 |

კომისიის თავმჯდომარე:

ლიანა ბობოხიძე

კომისიის წევრები:

1 ექიმი:

/ ნ.ჩიხლაძე/

2 ექიმი:

/ ჯ.შავგულიძე/

3 ექიმი:

/ ე.ტურაშვილი/

4 უფროსი ექთანი:

/ ნ.გოდერძიშვილი/

5 სამეურნეო ნაწილების გამგე:

/ ა.ვადაკორია/



### სავაჭრო მოთხოვნები

შპს „თბილისის 25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკა“-ს 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით დებიტორული დავალიანება არიგბია 53446,64 ლარი, ხოლო 2021 წლის პერიოდში გაიზარდა დებიტორული დავალიანება და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით სულ შეადგინა - 67959,47 ლარი. მათ შორის დიდი დავალიანებებებია სახელმწიფო გეგმიური პროგრამის - 49290,06 ლარი, COVID-19 - 15145,00 ლარი. დებიტორული დავალიანების შესახებ იხილეთ ცხრილი:

დებიტორული დავალიანება 2022 წლის 1 იანვრისათვის:

| დებიტორი                                | ნაშთი<br>01.01.2021<br>წელი | დებეტი   | კრედიტი | ნაშთი<br>01.01.2022წლისათვის |
|-----------------------------------------|-----------------------------|----------|---------|------------------------------|
| ერთიანი სახაზინო კოდი<br>საგადასახადო   | 97,72                       | 3233,94  | 1630,25 | 3331,66                      |
| საქართველოს<br>სადაზღვევო ჯგუფი         | 1630,25                     |          | 1630,25 | 0,00                         |
| სახელმწიფო პროგრამა<br>გეგმიური         | 50370,67                    |          | 1080,61 | 49290,06                     |
| C-ჰეპატიტი და შიცი<br>ტესტები           |                             | 27,75    |         | 27,75                        |
| პროფილაქტიკური აცრები<br>სეზონური გრიპი | 371,00                      |          | 206     | 165,00                       |
| COVID-19 testireba                      | 977,00                      | 14168    |         | 15145,00                     |
| სულ                                     | 53446,64                    | 17429,69 | 4547,11 | 67959,47                     |

### სავაჭრო ვალდებულებები

შპს „თბილისის 25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკა“-ს 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კრედიტორული დავალიანება იყო 75735,26 ლარი, ხოლო წლის პერიოდში კრედიტორული დავალიანება გაიზარდა და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით სულ შეადგინა 86082,06 ლარი. მათ შორის ძირითადი კრედიტორული დავალიანება არის ხელფასის სახით 79353,26 ლარი, სრული კრედიტორული დავალიანების შესახებ იხილეთ ცხრილი:

#### შ.პ.ს. თბილისის №25 მოზრდილთა პოლიკლინიკის კრედიტორული დავალიანებები

| № | კრედიტი                                   | ნაშთი<br>01.01.2021წელს | კრედიტი  | დებეტი   | ნაშთი<br>01.01.2022წლისთვის |
|---|-------------------------------------------|-------------------------|----------|----------|-----------------------------|
| 1 | ხელფასი                                   | 59480,20                | 21679,74 |          | 79353,26                    |
| 2 | საშემოსავლო                               | 10155,82                |          | 10155,82 |                             |
| 3 | საპენსიო გადასახადი 2%+ 2%                | 617,82                  | 42,08    |          | 659,90                      |
| 4 | შ.პ.ს. „პიემჯი“ (სამედიცინო<br>პროდუქცია) | 1129,90                 |          | 1129,90  | 0,00                        |



|    |                                                                               |          |          |          |          |
|----|-------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| 5  | შპს „კუმან დიაგნოსტიკ ჯორჯია“ (ლაბორატორიული რეაქტივები)                      | 687,00   |          | 687,00   | 0,00     |
| 6  | შპს „X-RAY GEORGIA“ რენტგენის ფირები                                          | 650,00   |          | 455,00   | 195,00   |
| 7  | შპს „ლიონ გრუპი“ საკანცელარი და კომპიუტერული მომსახურება                      | 270,00   | 13,00    |          | 283,00   |
| 8  | შპს „დიაგრამა“ (სამედიცინო ჟურნალები და ანკეტები)                             |          | 350,00   |          | 350,00   |
| 9  | შპს „ექსპრესდიაგნოსტიკა“ (სამედიცინო არჩენები)                                | 110,00   | 110,00   | 110,00   | 110,00   |
| 7  | შპს მედიკალ ვორლდ დიაგნოსტიკ (ლაბორატორიული ანალიზების მომსახურების საფასური) | 2027,00  |          | 169,00   | 1858,00  |
| 8  | ტელეფონი და ინტერნეტის ხარჯი                                                  |          | 132,37   |          | 132,37   |
| 9  | წყლის ხარჯი                                                                   | 421,63   |          | 52,85    | 368,78   |
| 10 | აირი (გაზი) გადასახადი                                                        |          | 2424,18  |          | 2424,18  |
| 11 | დასუფთავების და ელექტროენერგიის გადასახადი                                    | 185,89   | 161,68   |          | 347,57   |
|    | სულ:                                                                          | 75735,26 | 24913,05 | 12759,57 | 86082,06 |

## ბალანსი

2021 წლის ბალანსი

| პასივები                                                | კოდი  | სტრიქონი | წლის დასაწყისში | საანგარიშო პერიოდის ბოლოს |
|---------------------------------------------------------|-------|----------|-----------------|---------------------------|
| მიმდინარე ვალდებულებები                                 |       |          |                 |                           |
| მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები | -3110 | 310      |                 |                           |
| მიღებული ავანსები                                       | -3120 | 320      |                 |                           |
| გადასახდელი ხელფასები                                   | -3130 | 340      | 59480,2         | 79353,26                  |
| ვალდებულებები შეკავშირე საწარმოს წინაშე                 | -3170 | 331      |                 |                           |
| გრძელვადიანი სესხები                                    | -3210 | 340      |                 |                           |
| გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი                  | -3230 | 350      |                 |                           |
| გადასახდელი მოგების გადასახადი                          | -3310 | 360      |                 |                           |
| გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი                      | -3320 | 370      | 10155,82        |                           |
| გადახდილი დღგ                                           | -3330 | 380      |                 |                           |
| გადასახადი აქსიზი                                       | 3350  | 390      |                 |                           |
| სოციალური გადასახადი                                    | 3370  | 400      | 617,82          | 659,9                     |
| სხვა გადასახადი ვალდებულებები                           | 3390  | 410      |                 |                           |
| გადახდილი პროცენტები                                    | 3410  | 420      |                 |                           |
| გადახდილი დივიდენდები                                   | 3420  | 430      |                 |                           |
| სხვა მოკლე ვალდებულებები                                | 3190  | 440      | 5481,42         | 6068,9                    |

შპს „წიხი“



|                                                        |      |     |            |            |
|--------------------------------------------------------|------|-----|------------|------------|
| სულ მიმდინარე ვალდებულებები გრძელვადიანი ვალდებულებები |      | 450 | 75735,26   | 86082,06   |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები                     | 4100 | 460 |            |            |
| გადავადებული მოგების გადასახადი                        | 4210 | 470 |            |            |
| გადარიცხვები                                           | 4300 | 480 |            |            |
| გადავადებული 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 მიზნობრივი დაფინანსება               | 5310 | 530 | 150,00     | 150,00     |
| გაუნაწილებელი მოგება                                   | 5320 | 540 |            |            |
| დაუფარავი ზარალი                                       |      | 550 | 8260,12    | 1168,55    |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                  |      |     | 1221565,00 | 1221565,00 |
| სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი                 |      |     | 1289040,14 | 1306478,51 |

| აქტივი                                   | კოდი     | წლის დასაწყისში | სანგარიშო პერიოდის ბოლოს |
|------------------------------------------|----------|-----------------|--------------------------|
| მიმდინარე აქტივები                       |          |                 |                          |
| ნაღდი ანგარიში საღარიშოში                | 1100 010 | 661,15          | 568,2                    |
| ფულადი საბანკო ანგარიშზე                 | 1200 020 | 1240,16         | 7348,32                  |
| მოკლევადიანი ინვესტიციები                | 1300 030 |                 |                          |
| მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან | 1410 040 |                 |                          |
| მოთხოვნები შესაკუთრე სავარმოების მიმართ  | 1420 041 |                 |                          |
| საექვსო მოთხოვნების კორექტირება          | 1415 050 |                 |                          |
| მოთხოვნები სავარმო პერსონალის მიმართ     | 1430 060 |                 |                          |
| მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე           | 1460 070 |                 |                          |
| გადახდილი დღგ                            | 3340 071 |                 |                          |
| მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები         | 1480 080 | 97,72           | 3331,66                  |
| სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები             | 1490 090 | 53348,92        | 64627,81                 |
|                                          |          | 55347,95        | 75875,99                 |
| სულ მიმდინარე აქტივები                   |          |                 |                          |
| საქონელი                                 | 1610 110 |                 |                          |
| ნედლეული და მასალები                     | 1620 120 |                 |                          |
| დაუმთავრებელი წარმოება                   | 1630 130 |                 |                          |
| მზა პროდუქცია                            | 1640 140 |                 |                          |

შპს "წიხი"



|                                    |      |     |            |            |
|------------------------------------|------|-----|------------|------------|
| სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი  | 1690 | 150 | 1530       | 1530       |
| წინასწარ გაწეული ხარჯები           | 1700 | 160 |            |            |
| სხვა მიმდინარე აქტივები            | 1900 | 170 |            |            |
| სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგი   |      |     | 1530       | 1530       |
| გრძელვადიანი აქტივები              |      |     |            |            |
| მიწის ნაკვეთები                    | 2110 | 190 | 28900      | 28900      |
| დაუმთავრებელი მშენებლობა           | 2120 | 200 |            |            |
| შენობა-ნაგებობები                  | 2130 | 210 | 1174117,96 | 1173678,05 |
| მანქანა-დანადგარები                | 2150 | 220 | 21879,53   | 18149,77   |
| ოფისის აღჭურვილობა                 | 2160 | 230 | 7264,7     | 8344,7     |
| სატრანსპორტო საშუალებები           | 2180 | 240 |            |            |
| სხვა ძირითადი საშუალებები          | —    | 250 |            |            |
| გრძელვადიანი მოთხოვნები (2300)     | 2300 | 260 |            |            |
| გრძელვადიანი საგადასახადო აქტივები | 2340 | 270 |            |            |
| გრძელვადიანი ინვესტიციები (2400)   | 2400 | 280 |            |            |
| არა მატერიალური აქტივები (2500)    | 2500 | 290 |            |            |
| სულ გრძელვადიანი აქტივები          |      |     | 1232162,19 | 1229072,52 |
| სულ აქტივები                       |      |     | 1289040,15 | 1306478,51 |

### ფულადი ნაკადები

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის

| № | საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა     |           |
|---|-----------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1 | ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში | 1901,31   |
| 2 | მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები —(+)                           | 355887,39 |
| 3 | მიმწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები —(-)         | 289026,80 |
| 4 | გადახდილი პროცენტები —(-)                                             |           |
| 5 | გადახდილი გადასახადები —(-)                                           |           |
| 6 | გაუთვალისწინებელი შემოსავლები —(+)                                    |           |
| 7 | გაუთვალისწინებელი ხარჯები                                             |           |
| 8 | წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან —(+)                  | 66860,59  |
| 9 | საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა   |           |
| 2 | შვილობილი საწარმოს შეძენა ფულადი სახსრების გამოკლებით(-)              |           |
| 1 | ძირითადი საშუალებების შეძენა                                          |           |
| 2 | ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი(+)               |           |
| 3 | მიღებული პროცენტები —(+)                                              |           |
| 4 | გადახდილი პროცენტები —(-)                                             |           |



|    |                                                                      |          |
|----|----------------------------------------------------------------------|----------|
| 5  | მიღებული დივიდენდები ———(+)                                          |          |
| 6  | საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა     |          |
| 3  | შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად (+)                             |          |
| 1  | შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)                             |          |
| 2  | ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განადღება ———(-)       |          |
| 3  | გადახდილი დივიდენდები ———(-)                                         |          |
| 4  | საგადასახადო ხარჯები (გაშიფრულად)                                    |          |
| 5  | ცვეთა და ამორტიზაცია                                                 | 4169,65  |
| 6  | სხვა საერთო ხარჯები                                                  | 61542,70 |
| 7  | საპროცენტო ხარჯები                                                   |          |
| 8  | არა სოპერაციო ზარალი                                                 |          |
| 9  | საველუტო ოპერაციებთან დაკავშირებული ხარჯი (კურსთა სხვაობა)           |          |
| 10 | ჯარიმები და საურაგები                                                |          |
| 11 | სხვა არასოპერაციო ხარჯები                                            |          |
| 12 | წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან                       |          |
| 4  | ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ——— | 7916,52  |
| 1  | ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა(შემცირება) ———  | 1168,24  |
| 2  | გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)                                        |          |
| 3  | წმინდა მოგება                                                        |          |