



**სს „იავნანა“
(ს/კ 217879259)
ფინანსური ანგარიშგება**

2021 წლის 1 იანვრიდან 2021 წლის 31 დეკემბრამდე პერიოდის
საფინანსო - ეკონომიკური საქმიანობის შესახებ



შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება -----	3
საქმიანობის შედეგების და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება-----	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	6



ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1 114 805	1 078 549	827 808
სავაჭრო მოთხოვნები	548 949	561 873	901 818
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები			
- მზა პროდუქცია			
- სხვა			6 117
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	228 319	258 279	246 224
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7 938 380	520 367	566 181
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	140 000	140 000	140 000
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		552 332	552 745
სულ აქტივები	9 970 453	3 111 400	3 240 893
ვალდებულებები			
599ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	39 363	20 430	18 004
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	72 714	206 501	75 540
საგადასახადო ვალდებულებები	19 037	49 373	12 879
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები		380 422	380 422
სულ ვალდებულებები	131 114	656 726	486 845



საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1 116 182	1 150 745	1 150 745
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1 016 067	1 167 286	1 466 660
გადაფასების რეზერვი	7 707 090	136 643	136 643
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	9 839 339	2 454 674	2 754 048
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9 970 453	3 111 400	3 240 893

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	3 481 695	3 200 840
საქონლის გაყიდვიდან		6 217
მომსახურების გაწევიდან	3 481 695	3 194 623
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(6 117)
საწყისი მარაგები		(6 117)
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება		

სხვა შემოსავალი	266 930	205 498
-----------------	---------	---------



დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1 979 602)	(2 082 370)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(341 887)	(83 279)
საპროცენტო შემოსავალი:	84 716	63 701
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	(36 000)	(36 000)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(803 471)	(741 920)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(2 809 314)	(2 674 370)

საოპერაციო მოგება	672 381	520 353
--------------------------	----------------	----------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	672 380	520 353

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2 454 674	2 754 048
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(823 600)	(819 727)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	7 535 884	
კაპიტალი საანგარიშებო პერიოდის ბოლოს	9 839 339	2 454 674



სს „იავნანა“

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი
შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის**

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

სს „იავნანა“ (ს.კ. 217879259) რეგისტრირებულია გორის რაიონული სასამართლოს მიერ 2000 წლის 1 თებერვალს. მისი იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: საქართველო, ქ.გორი ჭავჭავაძის ქ.#104. 2009 წლის 22 აპრილს მოხდა რეორგანიზაცია, სს „მომავალის“ (ს.კ.217888506) და სს „იავნანას“ (ს.კ.217889259) შერწყმა. შერწყმის შედეგად რეგისტრირებული სუბიექტია სს „იავნანა“ (ს.კ. 217879259).

სს „იავნანას“ 100%-იანი წილის მფლობელია შპს „გორმედი“ (ს.კ.417876711). ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირია დირექტორი დავით ქაჯაია (პ.ნ.01017002298).

სს „იავნანას“ (დედათა და ბავშვთა ცენტრი) ძირითადი საქმიანობაა სამედიცინო მომსახურების გაწევა (სამშობიარო და ბავშვთა საავადმყოფო).

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში

სს „იავნანა“ ფლობს 40% წილს შპს „იავნანამედის“ (ს.კ.417876034).

2. მომზადების საფუძვლები

2.1. განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.



2.2. ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ, დაშვებების ადექვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი სამედიცინო საქმიანობის გაგრძელებას და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

2.3. ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე ლარში.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

3.1. აღრიცხვის საფუძვლები

სააღრიცხვო პოლიტიკა ემყარება და მისი შემუშავებისას გამოყენებულია კანონი "მეწარმეთა შესახებ" და კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“, მსს ფასს სტანდარტები, საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის განსხვავებები. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ანგარიშთა გეგმიდან დადგენილი სტრუქტურის შესაბამისად, ჯგუფისა და განყოფილების დაცვით, ელექტრონულად საბუღალტრო პროგრამა „ორისში“. საწარმო მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით რომ, შესაბამისობაში მოდიოდეს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტთან.

3.2. ძირითადი საშუალებები



კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეტის გამოკლებით. საინვესტიციო ქონებისა და ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ნიშნები საანგარიშგებო პერიოდისათვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა.

ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთი	შენობები და ნაგებობე ბი	სამედიცინო დანადგარებ ი და აღჭურვილო ბა	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილო ბა	სატრანსპორტო საშუალებე ბი	სულ
31 დეკემბერი 2020	113 295	299 325	1 032 418	498 708	19 600	1 963 346
შემოსვლა			52 810			52 810
გადაფასება	2 344 509	5 362 581				7 707 090
გასვლა	-	-		-		
31 დეკემბერი 2021	2 457 804	5 661 906	1 085 228	498 708	19 600	9 723 246
ცვთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2020	-	(200 555)	(820 423)	(416 513)	(5 488)	(1442 979)
პერიოდის ცვთა	-	(274 478)	(48 074)	(16 513)	(2 822)	(341 887)
გასვლა	-	-		-		
31 დეკემბერი 2021	-	(475 033)	(868 497)	(433 026)	(8 310)	(1 784 866)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2020	113 295	98 770	211 995	82 195	14 112	520 367
31 დეკემბერი 2021	2 457 804	5 186 873	216 731	65 682	11 290	7 938 380

3.3 სასაქონლო - მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები თავდაპირველი აღიარების დროს ფასდება თვითღირებულებით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.



3.4. ამონაგები

ჩვენი საწარმოსათვის შემოსავალი განიხილება, როგორც ამონაგები სამედიცინო მომსახურების გაწევიდან. კომპანიის სამედიცინო შემოსავლები მოიცავს სადაზღვევო კომპანიებიდან, სახელმწიფოდან და ფიზიკური პირებიდან მიღებულ შემოსავლებს.

ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. ამონაგები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული.

3.5. ხარჯები

ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდში რომელშიც მოხდა მათი გაწევა ანუ დარიცხვის მეთოდით. ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

3.6. სააქციო კაპიტალი

კომპანიის სააქციო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე.

დივიდენდების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც წარმოშობილია მათი გადახდის იურიდიული მოვალეობა. დივიდენდი აღიარდება როგორც ვალდებულება და შესაბამისი თანხით მცირდება კაპიტალი.

დივიდენდი გაიცემა კომპანიის მფლობელ შპს-ზე.



საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გამოშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია.

დირექტორი:

დავით ქაჯაია