



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

2022 წლის 1 იანვრიდან 2022 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	727 360	1 114 805	1 078 549
სავაჭრო მოთხოვნები	649 261	548 949	561 873
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები			
- მზა პროდუქცია			
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	113 298	228 319	258 279
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7 455 202	7 938 380	520 367
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	140 000	140 000	140 000
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			552 332
სულ აქტივები	9 085 121	9 970 453	3 111 400
ვალდებულებები			
599ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	5 237	39 363	20 430
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2 336	72 714	206 501
საგადასახადო ვალდებულებები		19 037	49 373
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	110		380 422
სულ ვალდებულებები	7 683	131 114	656 726



საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	886 032	1 116 182	1 150 745
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	484 316	1 016 067	1 167 286
გადაფასების რეზერვი	7 707 090	7 707 090	136 643
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	9 077 438	9 839 339	2 454 674
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9 085 121	9 970 453	3 111 400

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	2 336 789	3 481 695
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	2 336 789	3 481 695
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება		



სხვა შემოსავალი	429 410	266 930
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1 477 639)	(1 979 602)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(312 529)	(341 887)
საპროცენტო შემოსავალი:	63 834	84 716
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	(27 000)	(36 000)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(604 616)	(803 471)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 928 540)	(2 809 314)

საოპერაციო მოგება	408 249	672 381
--------------------------	----------------	----------------

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)	408 249	672 381

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)	9 839 339	2 454 674
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(940 000)	(823 600)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(230 150)	7 535 884
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	9 077 438	9 839 339



სს „იავნა“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი
შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

სს „იავნა“ (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 „იავნას“ (ს.კ.217889259) შერწყმა. შერწყმის შედეგად რეგისტრირებული სუბიექტია სს „იავნა“ (ს.კ. 217879259).

სს „იავნას“ 100%-იანი წილის მფლობელია შპს „გორმედი“ (ს.კ.417876711). ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირია დირექტორი დავით სარალიძე (პ.ნ.59001031229).

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

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში

სს „იავნა“ 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.

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 ცვეთის 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	სატრანსპო რტო საშუალებებ ი	სულ
31 დეკემბერი 2021	2 457 804	5 661 906	1 085 228	498 708	19 600	9 723 246
შემოსვლა			42 150	1 280		43 430
გადაფასება						
გასვლა	-	-	686 084	265 873		951 957
31 დეკემბერი 2022	2 457 804	5 661 906	441 294	234 115	19 600	8 814 719
ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2021	-	(475 033)	(868 497)	(433 026)	(8 310)	(1 784 866)
პერიოდის ცვეთა	-	(260 472)	(37 620)	(12 179)	(2 258)	(312 529)
გასვლა	-	-	504 417	233 462		737 879
31 დეკემბერი 2022	-	(735 505)	(401 700)	(211 743)	(10 568)	(1 359 516)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2021	2 457 804	5 186 873	216 731	65 682	11 290	7 938 380
31 დეკემბერი 2022	2 457 804	4 926 401	39 594	22 372	9 032	7 455 203

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.

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია.

დირექტორი:

დავით სარალიძე