



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

2018 წლის 1 იანვრიდან 2018 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	407 141	192 041	59 971
სავაჭრო მოთხოვნები	760 081	666 984	652 777
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები			
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	12 610	15 214	11 333
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	258 249	244 919	234 532
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	487 318	535 696	565 810
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	140 000	140 000	140 000
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	552 745	552 745	552 745
სულ აქტივები	2 618 144	2 347 599	2 217 168
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	35 823	16 998	53 109
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	68 516	58 965	12 429
საგადასახადო ვალდებულებები	11 271	8 621	11 425
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	380 422	380 422	380 422
სულ ვალდებულებები	496 032	465 006	457 385



საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1 150 745	1 150 745	1 150 745
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	834 724	595 205	472 395
გადაფასების რეზერვი	136 643	136 643	136 643
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	2 122 112	1 882 593	1 759 783
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2 618 144	2 347 599	2 217 168

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	3 022 159	2 916 558
საქონლის გაყიდვიდან	42 040	39 287
მომსახურების გაწევიდან	2 980 119	2 877 271
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(32 609)	(32 128)
საწყისი მარაგები	(15 214)	(11 333)
მარაგების შესყიდვა	(30 005)	(36 009)
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	12 610	15 214
საერთო მოგება		

სხვა შემოსავალი	27 691	7 096
-----------------	--------	-------



დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1 711 674)	(1 647 366)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(86 374)	(98 093)
საპროცენტო შემოსავალი:	14 249	7 621
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	(36 000)	(36 000)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(597 407)	(579 414)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(2 389 515)	(2 346 156)

საოპერაციო მოგება	600 035	538 274
--------------------------	----------------	----------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები	6 000	10 000
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	606 035	548 274

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)	1 882 593	1 759 783
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(363 540)	(380 000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	603 059	502 810
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშებო პერიოდის ბოლოს	2 122 112	1 882 593



სს „იავნანა“

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი
შენიშვნები 2018 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 „ჯორჯიანმედი“ (ს.კ.200207819). ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირია დირექტორი ვასილ ჭეიშვილი (პ.ნ.01024032514).

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.

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ, კომპანიის პირობებში არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო

პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.



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 ნაგებობები	სამედიცინო დანადგარები და აღჭურვილობა	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2017	113 295	239 581	902 526	472 530	2 593	1 730 525
შემოსვლა			26 166	11 830	-	37 996
გადაფასება						-
გასვლა	-	-		-		
31 დეკემბერი 2018	113 295	239 581	928 692	484 360	2 539	1 768 467
ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2017	-	(183 182)	(663 454)	(345 886)	(2 307)	(1 194 829)
პერიოდის ცვეთა	-	(5 574)	(53 048)	(27 695)	(57)	(86 374)
გასვლა	-	-		-	-	
31 დეკემბერი 2018	-	(188 756)	(716 502)	(373 581)	(2 364)	(1 281 203)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2017	113 295	56 399	239 072	126 644	286	535 696
31 დეკემბერი 2018	113 295	50 825	212 190	110 779	229	487 318

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 შევიძინეთ სამედიცინო აპარატურა, კერძოდ ლაპარასკოპი, რომლის საშუალებითაც კეთდება გინეკოლოგიური ოპერაციები. იგეგმება ასევე სამედიცინო სერვისების დამატება.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გამოშვებამდე სხვა მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

2018წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია.

დირექტორი:

ვასილ ჭეიშვილი