



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

2023 წლის 1 იანვრიდან 2023 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	215 674	727 360	1 114 805
სავაჭრო მოთხოვნები	82 283	649 261	548 949
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები			
- მზა პროდუქცია			
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	106 100	113 298	228 319
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7 181 891	7 455 202	7 938 380
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	140 000	140 000	140 000
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			552 332
სულ აქტივები	7 725 948	9 085 121	9 970 453
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	953	5 237	39 363
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		2 336	72 714
საგადასახადო ვალდებულებები			19 037
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები		110	
სულ ვალდებულებები	953	7 683	131 114



საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	311 026	886 032	1 116 182
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(293 121)	484 316	1 016 067
გადაფასების რეზერვი	7 707 090	7 707 090	7 707 090
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	7 724 995	9 077 438	9 839 339
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7 725 948	9 085 121	9 970 453

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

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

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



სხვა შემოსავალი	21 727	429 410
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(20 000)	(1 477 639)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(256 166)	(312 529)
საპროცენტო შემოსავალი:	30 347	63 834
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი		(27 000)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(69 029)	(604 616)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 928 540)	(2 809 314)

საოპერაციო მოგება	(293 121)	408 249
--------------------------	------------------	----------------

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)	(293 121)	408 249

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)	9 077 438	9 839 339
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(484 316)	(940 000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(575 006)	(230 150)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7 724 995	9 077 438



სს „იავნა“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი
შენიშვნები 2023 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 გივი სვანაძე (პ.ნ.01025002079). 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). (დროებით შეჩერებულია).

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში

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

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	სატრანსპორტო საშუალებებ ი	სულ
31 დეკემბერი 2022	2 457 804	5 661 906	441 294	234 115	19 600	8 814 719
შემოსვლა				620		620
გადაფასება						
გასვლა	-	-	125 008	51 321		176 329
31 დეკემბერი 2023	2 457 804	5 661 906	316 286	183 414	19 600	8 639 010
ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2022	-	(735 505)	(401 700)	(211 743)	(10 568)	(1 359 516)
პერიოდის ცვეთა	-	(247 223)	(5 604)	(1 984)	(1 1355)	(256 166)
გასვლა	-	-	113 913	44 650		158 563
31 დეკემბერი 2023	-	(982 728)	(293 391)	(169 077)	(11 923)	(1 457 119)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2022	2 457 804	4 926 401	39 594	22 372	9 032	7 455 203
31 დეკემბერი 2023	2 457 804	4 679 178	22 895	14 337	7 677	7 181 891

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 დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

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

დივიდენდი გაიცემა კომპანიის მფლობელზე.



საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გამოშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია.

დირექტორი:

დავით სარალიძე