

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „სტატუსი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის  
მდგომარეობით მდგომარეობით

## შპს „სტატუსი“

ფინანსური ანგარიშგება

### სარჩევი

---

|                                                            |      |
|------------------------------------------------------------|------|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება                         | 1    |
| მოგება-ზარალის და კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება          | 2    |
| კაპიტალში ცვლილებების ანგარიში                             | 3    |
| ფულადი ნაკადების ანგარიშგება                               | 4    |
| ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები               | 5-15 |
| 1. შესავალი                                                | 6    |
| 2. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა                       | 6    |
| 3. შედგენის საფუძველი და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მეთოდები | 6    |
| 4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობა         | 10   |
| 5. ძირითადი საშუალებები                                    | 11   |
| 6. მარაგები                                                | 11   |
| 7. მოკლევადიანი სავაჭრო მოთხოვნები                         | 11   |
| 8. ფული და ფულის ექვივალენტები                             | 12   |
| 9. მოკლევადიანი სავაჭრო ვალდებულებები                      | 12   |
| 10. შემოსავალი რეალიზაციიდან                               | 12   |
| 11. გაწეული მომსახურების ღირებულება                        | 13   |
| 12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები                      | 13   |
| 13. მოგების გადასახადი:                                    | 13   |
| 14. დაკავშირებული მხარეები                                 | 15   |
| 15. მნიშვნელოვანი მოვლენები საანგარიშო თარიღის შემდგომ     | 15   |

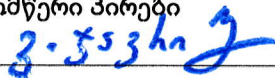
## შპს „სტატუსი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

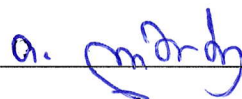
2024 წლის 31 დეკემბერი

|                                             | შენიშვნები | 2024 წლის<br>31<br>დეკემბერი | 2023 წლის 31<br>დეკემბერი |
|---------------------------------------------|------------|------------------------------|---------------------------|
| <b>აქტივები</b>                             |            |                              |                           |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                |            |                              |                           |
| ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება    | 5          | 3,194,393                    | 3,575,507                 |
| არამატერიალური აქტივების ნარჩენი ღირებულება | 5          | 1,000                        | 1,000                     |
| <b>მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები</b>        |            | <b>3,195,393</b>             | <b>3,576,507</b>          |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                   |            |                              |                           |
| მარაგები                                    | 6          | 74,698                       | 49,710                    |
| მოკლევადიანი სავაჭრო მოთხოვნები             | 7          | 85,261                       | 23,554                    |
| ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები       | 8          | 44,280                       | 12,102                    |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                     |            | 21,554                       | 9,156                     |
| <b>მთლიანი მიმდინარე აქტივები</b>           |            | <b>225,793</b>               | <b>94,522</b>             |
| <b>სულ აქტივები</b>                         |            | <b>3,421,186</b>             | <b>3,671,029</b>          |
| <b>ვალდებულება და კაპიტალი</b>              |            |                              |                           |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>           |            |                              |                           |
| მოკლევადიანი სავაჭრო ვალდებულებები          | 9          | 91,399                       | 126,800                   |
| <b>მთლიანი მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>   |            | <b>91,399</b>                | <b>126,800</b>            |
| <b>მთლიანი ვალდებულებები</b>                |            | <b>91,399</b>                | <b>126,800</b>            |
| <b>კაპიტალი</b>                             |            |                              |                           |
| საწესდებო კაპიტალი                          |            | 6,235,020                    | 6,343,020                 |
| გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი       |            | (2,905,233)                  | (2,798,791)               |
| <b>მთლიანი კაპიტალი</b>                     |            | <b>3,329,787</b>             | <b>3,544,229</b>          |
| <b>მთლიანი ვალდებულება და კაპიტალი</b>      |            | <b>3,421,186</b>             | <b>3,671,029</b>          |

ხელმომწერი პირები



დირექტორი: ვახტანგ ჯავრიშვილი



ბუღალტერი: თეონა ლომიძე

13 აგვისტო, 2025

თბილისი, საქართველო

13 აგვისტო, 2025

თბილისი, საქართველო

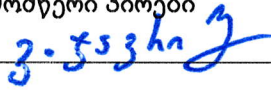
თანდართული შენიშვნები 5-15 გვერდებზე წამოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „სტატუსი“

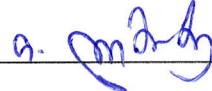
მოგება-ზარალის და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების ანგარიშგება  
2024 წლის 31 დეკემბერი

|                                                                | შენიშვნა<br>ი | 2024 წლის<br>31<br>დეკემბერი | 2023 წლის<br>31<br>დეკემბერი |
|----------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| შემოსავალი რელიზაციიდან                                        | 10            | 1,969,533                    | 347,012                      |
| გაწეული მომსახურების თვითღირებულება                            | 11            | (1,558,905)                  | (102,332)                    |
| <b>საერთო მოგება</b>                                           |               | <b>410,628</b>               | <b>244,680</b>               |
| ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები                          | 12            | (515,435)                    | (1,062,650)                  |
| კურსთა შორის სხვაობა                                           |               | (60)                         | 6,847                        |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი                                  |               | 745                          | -                            |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი                                       |               | (2,320)                      | 11,216                       |
| <b>მოგება/ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე</b>           |               | <b>(106,442)</b>             | <b>(799,907)</b>             |
| მოგების გადასახადი                                             |               |                              |                              |
| <b>გაერთიანებული მოგება(ზარალი) საანგარიშგებო<br/>წლისთვის</b> |               | <b>(106,442)</b>             | <b>(799,907)</b>             |

ხელმომწერი პირები



დირექტორი: ვახტანგ ჯავახიშვილი



ბუღალტერი: თეონა ლომიძე

13 აგვისტო, 2025

თბილისი, საქართველო

13 აგვისტო, 2025

თბილისი, საქართველო

თანდართული შენიშვნები 5-15 გვერდებზე წამოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „სტატუსი“  
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება  
2024 წლის 31 დეკემბერი

|                                 | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | საანგარიშგებო<br>პერიოდის<br>მოგება ზარალი | სულ       |
|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------------------------|-----------|
| 31 დეკემბერი, 2022              | 5,333,833             | (1,998,884)             | -                                          | 3,334,949 |
| გაუნაწილებელი მოგება            | -                     | (799,907)               | 799,907                                    | -         |
| საწესდებო კაპიტალი              | 1,009,187             | -                       | -                                          | 1,009,187 |
| მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში | -                     | -                       | (799,907)                                  | (799,907) |
| 31 დეკემბერი, 2023              | 6,343,020             | (2,798,791)             | -                                          | 3,544,229 |
| გაუნაწილებელი მოგება            | -                     | (106,442)               | 106,442                                    | -         |
| საწესდებო კაპიტალი              | (108,000)             | -                       | -                                          | (108,000) |
| მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში | -                     | -                       | (106,442)                                  | (106,442) |
| 31 დეკემბერი, 2024              | 6,235,020             | (2,905,233)             | -                                          | 3,329,787 |

ხელმოწერილი პირები



დირექტორი: ვახტანგ ჯავრიშვილი



ბუღალტერი: თეონა ლომიძე

13 აგვისტო, 2025  
თბილისი, საქართველო

13 აგვისტო, 2025  
თბილისი, საქართველო

თანდართული შენიშვნები 5-15 გვერდებზე წამოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

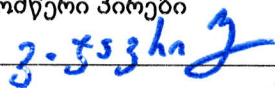
## შპს „სტატუსი“

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

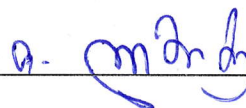
2024 წლის 31 დეკემბერი

|                                                         | 2024 წლის 31<br>დეკემბერი | 2023 წლის 31<br>დეკემბერი |
|---------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>         |                           |                           |
| კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები                  | 1,909,536                 | 348,987                   |
| მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები                  | (612,840)                 | (381,241)                 |
| თანამშრომლებზე გადახდილი ხელფასები და სხვა თანხები      | (886,096)                 | (344,512)                 |
| გადახდილი გადასახადები                                  | (239,078)                 | (110,827)                 |
| მეკავშირე საწარმოებს შორის განხორციელებული ტრანზაქციები | (108,000)                 | 1,009,187                 |
| სხვა                                                    | (16,998)                  |                           |
| <b>წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან</b>             | <b>46,524</b>             | <b>521,594</b>            |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობები</b>                        |                           |                           |
| ძირითადი საშუალებების შეძენა                            | (14,259)                  | (514,908)                 |
| <b>წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>           | <b>(14,259)</b>           | <b>(514,908)</b>          |
| <b>ფინანსური საქმიანობები</b>                           |                           |                           |
| <b>წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან</b>              | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |
| კურსთაშორის სხვაობის შედეგი                             | (87)                      | (123)                     |
| <b>წმინდა ფულის ზრდა / (შემცირება)</b>                  | <b>32,178</b>             | <b>6,563</b>              |
| <b>ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</b>  | <b>12,102</b>             | <b>5,539</b>              |
| <b>ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს</b>       | <b>44,280</b>             | <b>12,102</b>             |

ხელმომწერი პირები



დირექტორი: ვახტანგ ჯავახიძე



ბუღალტერი: თეონა ლომიძე

13 აგვისტო, 2025

თბილისი, საქართველო

13 აგვისტო, 2025

თბილისი, საქართველო

თანდართული შენიშვნები 5-15 გვერდებზე წამოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „სტატუსი“  
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება  
 2024 წლის 31 დეკემბერი

|                                             | შენიშვნები | 2024 წლის 31<br>დეკემბერი | 2023 წლის 31<br>დეკემბერი |
|---------------------------------------------|------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>აქტივები</b>                             |            |                           |                           |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                |            |                           |                           |
| ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება    | 5          | 3,194,393                 | 3,575,507                 |
| არამატერიალური აქტივების ნარჩენი ღირებულება | 5          | 1,000                     | 1,000                     |
| <b>მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები</b>        |            | <b>3,195,393</b>          | <b>3,576,507</b>          |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                   |            |                           |                           |
| მარაგები                                    | 6          | 74,698                    | 49,710                    |
| მოკლევადიანი სავაჭრო მოთხოვნები             | 7          | 85,261                    | 23,554                    |
| ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები       | 8          | 44,280                    | 12,102                    |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                     |            | 21,554                    | 9,156                     |
| <b>მთლიანი მიმდინარე აქტივები</b>           |            | <b>225,793</b>            | <b>94,522</b>             |
| <b>სულ აქტივები</b>                         |            | <b>3,421,186</b>          | <b>3,671,029</b>          |
| <b>ვალდებულება და კაპიტალი</b>              |            |                           |                           |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>           |            |                           |                           |
| მოკლევადიანი სავაჭრო ვალდებულებები          | 9          | 91,399                    | 126,800                   |
| <b>მთლიანი მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>   |            | <b>91,399</b>             | <b>126,800</b>            |
| <b>მთლიანი ვალდებულებები</b>                |            | <b>91,399</b>             | <b>126,800</b>            |
| <b>კაპიტალი</b>                             |            |                           |                           |
| საწესდებო კაპიტალი                          |            | 6,235,020                 | 6,343,020                 |
| გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი       |            | (2,905,233)               | (2,798,791)               |
| <b>მთლიანი კაპიტალი</b>                     |            | <b>3,329,787</b>          | <b>3,544,229</b>          |
| <b>მთლიანი ვალდებულება და კაპიტალი</b>      |            | <b>3,421,186</b>          | <b>3,671,029</b>          |

**ხელმოწერი პირები**

დირექტორი: ვახტანგ ჯავრიშვილი

ბუღალტერი: თეონა ლომიძე

13 აგვისტო, 2025  
 თბილისი, საქართველო

13 აგვისტო, 2025  
 თბილისი, საქართველო

თანდართული შენიშვნები 5-15 გვერდებზე წამოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „სტატუსი“

მოგება-ზარალის და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების ანგარიშგება  
2024 წლის 31 დეკემბერი

|                                                            | შენიშვნები | 2024 წლის 31<br>დეკემბერი | 2023 წლის 31<br>დეკემბერი |
|------------------------------------------------------------|------------|---------------------------|---------------------------|
| შემოსავალი რეალიზაციიდან                                   | 10         | 1,969,533                 | 347,012                   |
| გაწეული მომსახურების თვითღირებულება                        | 11         | (1,558,905)               | (102,332)                 |
| <b>საერთო მოგება</b>                                       |            | <b>410,628</b>            | <b>244,680</b>            |
| ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები                      | 12         | (515,435)                 | (1,062,650)               |
| კურსთა შორის სხვაობა                                       |            | (60)                      | 6,847                     |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი                              |            | 745                       | -                         |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი                                   |            | (2,320)                   | 11,216                    |
| <b>მოგება/ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე</b>       |            | <b>(106,442)</b>          | <b>(799,907)</b>          |
| მოგების გადასახადი                                         |            |                           |                           |
| <b>გაერთიანებული მოგება(ზარალი) საანგარიშგებო წლისთვის</b> |            | <b>(106,442)</b>          | <b>(799,907)</b>          |

ხელმომწერი პირები

დირექტორი: ვახტანგ ჯავრიშვილი

ბუღალტერი: თეონა ლომიძე

13 აგვისტო, 2025  
თბილისი, საქართველო

13 აგვისტო, 2025  
თბილისი, საქართველო

თანდართული შენიშვნები 5-15 გვერდებზე წამოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „სტატუსი“  
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება  
2024 წლის 31 დეკემბერი

|                                 | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | საანგარიშგებო<br>პერიოდის<br>მოგება ზარალი | სულ              |
|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------------------------|------------------|
| <b>31 დეკემბერი, 2022</b>       | <b>5,333,833</b>      | <b>(1,998,884)</b>      | <b>-</b>                                   | <b>3,334,949</b> |
| გაუნაწილებელი მოგება            | -                     | (799,907)               | 799,907                                    | -                |
| საწესდებო კაპიტალი              | 1,009,187             | -                       | -                                          | 1,009,187        |
| მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში | -                     | -                       | (799,907)                                  | (799,907)        |
| <b>31 დეკემბერი, 2023</b>       | <b>6,343,020</b>      | <b>(2,798,791)</b>      | <b>-</b>                                   | <b>3,544,229</b> |
| გაუნაწილებელი მოგება            | -                     | (106,442)               | 106,442                                    | -                |
| საწესდებო კაპიტალი              | (108,000)             | -                       | -                                          | (108,000)        |
| მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში | -                     | -                       | (106,442)                                  | (106,442)        |
| <b>31 დეკემბერი, 2024</b>       | <b>6,235,020</b>      | <b>(2,905,233)</b>      | <b>-</b>                                   | <b>3,329,787</b> |

ხელმოწერი პირები

დირექტორი: ვახტანგ ჯავრიშვილი

ბუღალტერი: თეონა ლომიძე

13 აგვისტო, 2025  
თბილისი, საქართველო

13 აგვისტო, 2025  
თბილისი, საქართველო

თანდართული შენიშვნები 5-15 გვერდებზე წამოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „სტატუსი“

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერი

|                                                         | 2024 წლის 31<br>დეკემბერი | 2023 წლის 31<br>დეკემბერი |
|---------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>         |                           |                           |
| კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები                  | 1,909,536                 | 348,987                   |
| მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები                  | (612,840)                 | (381,241)                 |
| თანამშრომლებზე გადახდილი ხელფასები და სხვა თანხები      | (886,096)                 | (344,512)                 |
| გადახდილი გადასახადები                                  | (239,078)                 | (110,827)                 |
| მეკავშირე საწარმოებს შორის განხორციელებული ტრანზაქციები | (108,000)                 | 1,009,187                 |
| სხვა                                                    | (16,998)                  |                           |
| <b>წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან</b>             | <b>46,524</b>             | <b>521,594</b>            |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობები</b>                        |                           |                           |
| ძირითადი საშუალებების შეძენა                            | (14,259)                  | (514,908)                 |
| <b>წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>           | <b>(14,259)</b>           | <b>(514,908)</b>          |
| <b>ფინანსური საქმიანობები</b>                           |                           |                           |
| <b>წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან</b>              | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |
| კურსთაშორის სხვაობის შედეგი                             | (87)                      | (123)                     |
| <b>წმინდა ფულის ზრდა / (შემცირება)</b>                  | <b>32,178</b>             | <b>6,563</b>              |
| <b>ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</b>  | <b>12,102</b>             | <b>5,539</b>              |
| <b>ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს</b>       | <b>44,280</b>             | <b>12,102</b>             |

ხელმოწერი პირები

დირექტორი: ვახტანგ ჯავრიშვილი

ბუღალტერი: თეონა ლომიძე

13 აგვისტო, 2025

თბილისი, საქართველო

13 აგვისტო, 2025

თბილისი, საქართველო

თანდართული შენიშვნები 5-15 გვერდებზე წამოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

## შპს „სტატუსი“

### ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

#### 1. შესავალი

##### კომპანია და მისი ოპერაციები

შპს „სტატუსი“ (ს/ნ 402035285) (კომპანია) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, სამართალსუბიექტის სახით რეგისტრირებული და ოფიციალური ადგილსამყოფელით საქართველოში 2016 წლიდან. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, მიხეილ ჭიაურელის ქ., N7

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საავადმყოფოს საქმიანობები, სადაც ტარდება ამბულატორიული და სტაციონარული მომსახურება.

კომპანიის მფლობელები არიან:

გიორგი ჯავრიშვილი - 50%

შპს თვალის მიკროქირურგიის ჯავრიშვილის კლინიკა ოფთალმიჯი - 50%

#### 2. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ეს ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში ("ლარი"), რადგან ეს ვალუტა ყველაზე კარგად ასახავს კომპანიის ეკონომიკურ მდგომარეობას, მის გარშემო არსებულ სიტუაციას და განხორციელებულ გარიგებებს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რადგან ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ეს ვალუტა მეტად გამოსადეგია ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებელთათვის.

უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი ნაშთების წარმოსადგენად გამოყენებული კურსი:

|                               | 31 დეკემბერი, 2024 | 31 დეკემბერი, 2023 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1 აშშ დოლარი (USD)/ლარი (GEL) | 2.7128             | 2.6894             |
| 1 ევრო (EUR)/ლარი (GEL)       | 3.1550             | 2.9753             |

#### 3. შედგენის საფუძველი და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მეთოდები

##### განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან (მსს ფასს სტანდარტები) და საქართველოს კანონთან „საბუღალტრო აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ შესაბამისად, ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული აღრიცხვის პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები მოცემულია ქვემოთ. ფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისათვის მოითხოვება გარკვეული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენება. მოითხოვება აგრეთვე ხელმძღვანელობის მიერ განსჯის გამოყენება კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას. საკითხები, რომლებიც მოიცავს უფრო მაღალი დონის ან სირთულის განსჯას, ან რომელსაც შეუძლია ყველაზე დიდი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაზე, ასახულია შენიშვნაში 4.

##### გაანგარიშების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპის საფუძველზე, გარდა ზოგიერთი ფინანსური ვალდებულებებისა, რომლებიც წარმოდგენილია მომავალი ფულადი ნაკადების დისკონტირებული ღირებულებით.

## შპს “სტატუსი”

### ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

#### უწყვეტობის პრინციპი

ხელმძღვანელობამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით. ამ გადაწყვეტილების მიღებამდე ხელმძღვანელობამ გაანალიზა ახლანდელი მაკროეკონომიკური გარემო საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის, დადებითი ფულადი ნაკადები, ოპერაციების მომგებიანობა და ადგილობრივი ფინანსური რესურსების ხელმისაწვდომობა.

ზემოაღნიშნული ფაქტებიდან გამომდინარე, ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ კომპანიას შეუძლია ჯანსაღი საოპერაციო ფულადი ნაკადების წარმოქმნა. დღეისათვის ყველა ოპერაცია ეყრდნობა იმ დაშვებას, რომ ბიზნესსაქმიანობა გაგრძელდება. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ კომპანია მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ.

**საოპერაციო ხარჯები** წარმოადგენს დამატებით ხარჯებს, რომელიც უშუალოდ არის დაკავშირებული შესყიდვებთან, გამოშვებასთან ან ფინანსური ინსტრუმენტების გაყიდვასთან. დამატებითი ხარჯი არ წარმოიქმნება იმ შემთხვევაში თუ გარიგება არ მომხდარა. დამატებითი ხარჯი მოიცავს საფასურსა და საკომისიოს რომელიც არის გადახდილი აგენტებისთვის (მათ შორის გაყიდვების აგენტებს) მრჩეველებისთვის, ბროკერებისთვის და დილერებისთვის, შეიცავს მარეგულირებელი ორგანოების და საფონდო ბირჟების, და გადაცემის გადასახადებს. საოპერაციო ხარჯები არ მოიცავს ფასდათმობას, დაფინანსების ხარჯებს, შიდა ადმინისტრაციულ ან სხვა ხარჯებს.

#### ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია.

ფინანსური აქტივები იყოფა შემდეგ კატეგორიებად: (ა) სესხები და დებიტორული მოთხოვნები; (ბ) გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივები, (გ) ფინანსური აქტივები რომლების ინახება ვადის გასვლამდე და (დ) ფინანსური აქტივები რეალური ღირებულებით დაფიქსირებული მოგებას ან ზარალში.

#### ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიცირება.

ფინანსური ვალდებულებები იყოფა შემდეგ კატეგორიებად: (ა) სავაჭრო ვალდებულებები, რომელიც ასევე მოიცავს ფინანსურ დერივატივებს და (ბ) სხვა ფინანსური ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები აღირიცხება თავისი სამართლიანი ღირებულებით, ღირებულების ცვლილება აღიარებულია მოგებაში ან ზარალში (როგორც ფინანსური შემოსავალი და ფინანსური ხარჯი) იმ პერიოდში, რომელშიც ის წარმოიქმნება. სხვა ფინანსური ვალდებულებები (მათ შორის, სესხები და სავაჭრო და სხვა გადასახდელები) თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით, ტრანზაქციის ხარჯების გამოკლებით. შემდგომში ისინი ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური პროცენტის მეთოდის გამოყენებით.

#### ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი აღიარება

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით რომელშიც გათვალისწინებულია ოპერაციის ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება შეძენას ან ფინანსური აქტივის ფინანსური ვალდებულება გამოშვებას. რეალური ღირებულების თავდაპირველი აღიარებისთვის საუკეთესო საშუალებაა გარიგების ფასი. მოგება ან ზარალი თავდაპირველი აღიარებისას აისახება მხოლოდ მაშინ როდესაც გარიგების ფასსა და სამართლიან ღირებულებას შორის მნიშვნელოვანი სხვაობაა.

#### ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმება.

კომპანია ახდენს ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმებას როდესაც (ა) აქტივები გამოსყიდულია აქტივებიდან მისაღები ფულადი ნაკადების მოთხოვნა აღარ არსებობს (ბ) კომპანიამ გადასცა აქტივიდან წარმოქმნილ ფულად ნაკადებზე მოთხოვნა მაშინ, როდესაც (i) ასევე გადასცემს არსებითად ყველა რისკებს და სხვა სარგებელს რომელიც დაკავშირებულია გადაცემულ აქტივთან ან (ii) არც გადასცემს და არც ინარჩუნებს ყველა რისკს და სარგებელს დაკავშირებულს გადაცემულ აქტივთან და არ ინარჩუნებს მასზე კონტროლს.

## შპს “სტატუსი”

### ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

კონტროლი შენარჩუნებულია მაშინ, როდესაც პარტნიორს არ აქვს პრაქტიკული შესაძლებლობა გაყიდოს აქტივი არადაკავშირებულ მესამე მხარეს, გაყიდვაზე დამატებითი შეზღუდვების დაწესების გარეშე.

#### ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში.

კომპანიის ფუნქციური ვალუტა არის იმ ეკონომიკური გარემოს პირველადი ვალუტა, რომელშიც კომპანია ოპერირებს. კომპანიის ფუნქციური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა ქართული ლარი (ლარი).

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში გადაიყვანება კომპანიის მიერ შესაბამის საოპერაციო ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი გაცვლითი კურსით.

უცხოურ ვალუტაში არსებული საბალანსო ნაშთები საბალანსო ანგარიშგების თარიღისთვის გადაიყვანება კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში, ანგარიშგების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. საკურსო სხვაობა გამოწვეული ვალუტის გადაყვანით ასახულია პერიოდის მოგება-ზარალში.

#### ფული და ფულის ექვივალენტები.

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება საბანკო ანგარიშებზე განთავსებული ნაშთებისგან. კომპანიას არ გააჩნია სალარო და მისი საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე არ ახორციელებს ისეთ ოპერაციებს რომლებიც საჭიროებს ფულის ქეშად გამოყენებას.

#### სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება თავდაპირველად აღიარებულია სამართლიანი ღირებულებით და შემდგომში გადაფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

#### ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ძირითადი საშუალებები, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული ან გაქირავებისთვის, ან არის მშენებარე მდგომარეობაში, აღირიცხება მისი თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით. სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება აქტივის ღირებულებაზე კომპანიის პოლიტიკით.

მოგება და ზარალი რომელიც წარმოიშობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებული სარგებლისა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებში.

ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

#### ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში შემცირებადი ნაშთის მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების ცვეთის ნორმის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა

## შპს “სტატუსი”

### ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების ცვეთის ნორმები შემდეგნაირად ნაწილდება:

|                             | ცვეთის ნორმა % |
|-----------------------------|----------------|
| შენიშნული ნაგებობები        | 5%             |
| კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა | 20%            |

### შემოსავლების აღიარება

შემოსავალი განისაზღვრება მისივე სამართლიანი ღირებულებით ან სავაჭრო მოთხოვნებით, რომელშიც გათვალისწინებულია კომპანიის ფასდაკლებები და ფასდათმობები. შემოსავალი მცირდება შეფასებული ფასდაკლებებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით.

### სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება აღიარდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტმა შეასრულა თავისი სახელშეკრულებო ვალდებულებები. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება თავდაპირველად აღიარებულია სამართლიანი ღირებულებით და გადაფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

### მოგების გადასახადები.

რეზიდენტი საწარმოს მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია:

- ა) განაწილებული მოგება;
  - ბ) გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;
  - გ) უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა;
  - დ) სსკ კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.
- მოგების გადასახადის განაკვეთია 15%.

### სასაქონლო-მატერიალური მარაგები.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის ყველაზე დაბალი ღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შემენასთან და მის არსებული სამუშაო მდგომარეობაში მიყვანასთან. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, დაკავშირებული აქტივის გაყიდვასთან.

### გადახდილი ავანსები.

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირდება გრძელვადიანად როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან რომელიც თავად კლასიფიცირებული უნდა იყოს როგორც გრძელვადიანი აქტივი.

ძირითადი საშუალებებისთვის განკუთვნილი წინასწარი გადახდები აღიარდება, როგორც ძირითადი საშუალება მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ ძირითად საშუალებაზე, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებელი.

## შპს “სტატუსი”

### ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგებაში ან ზარალში როდესაც ხდება იმ საქონლის ან მომსახურების მიღება, რომელიც დაკავშირებულია წინასწარი გადახდებთან. თუ არის რაიმე სახის ეჭვი, რომ საქონელი, მომსახურება ან ძირითადი საშუალება არ იქნება მიღებული, რომლისთვისაც გაწეულია წინასწარი ხარჯი, ამ შემთხვევაში ხდება წინასწარ გაწეული ხარჯის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში.

### დაკავშირებული მხარეები

კომპანიის დაკავშირებული მხარეებია:

შპს თვალის მიკროქირურგიის ჯავრიშვილის კლინიკა ოფთალმიკი 211357663

შპს საქართველოს სამედიცინო და საყოფაცხოვრებო ნარჩენების უტილიზაციის ცენტრი ეკოლოგი 204554945

და კომპანიის მენეჯმენტი.

### ინვესტიციები

კომპანიას ინვესტიცია გააჩნია შვილობილ კომპანიაში. ინვესტიციების აღიარება ხდება თვითღირებულებით. შვილობილი კომპანიისგან მიღებულ დივიდენდის აღიარება ხდება მოგება-ზარალში.

## 4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობა

კომპანია მუდმივად აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენს ცნობით აქტივებზე და ვალდებულებებზე სამომავლოდ. შეფასებები და დაშვებები მუდმივად ფასდება და ეყრდნობა ხელმძღვანელობის ისტორიულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალ მოვლენებს, რომლებიც სარწმუნოა, რომ მიესადაგება აღნიშნულ გარემოებებს.

**საგადასახადო კანონმდებლობა.** საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობის სხვადასხვა ინტერპრეტაცია.

**დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციების თავდაპირველი აღიარება.** ჩვეულებრივად, კომპანია აწარმოებს ოპერაციებს დაკავშირებულ მხარეებთან. მსჯელობა გამოიყენება იმის განსაზღვრელად შეესაბამება თუ არა ტრანზაქცია საბაზრო თუ არა საბაზრო ღირებულებას, იმ შემთხვევაში, როდესაც მსგავსი ტრანზაქციისთვის არ არსებობს აქტიური ბაზარი. განსჯის საფუძველს წარმოადგენს არადაკავშირებულ მხარეებთან მსგავსი ტიპის ტრანზაქციების ფასის დადგენა.

## შპს “სტატუსი”

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები  
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

### 5. ძირითადი საშუალებები

|                                       | მიწა, შენობები | ავტომობილები,<br>კომპიუტერები, აგაჯი<br>და სხვა | არამატერიალური<br>აქტივები | სულ         |
|---------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------|----------------------------|-------------|
| <i>ისტორიული ღირებულება</i>           |                |                                                 |                            |             |
| დეკემბერი 31, 2022                    | 2,463,904      | 1,849,668                                       | 1,000                      | 4,314,572   |
| მატება                                | -              | 514,908                                         | -                          | 514,908     |
| კლება                                 | -              | -                                               | -                          | -           |
| დეკემბერი 31, 2023                    | 2,463,904      | 2,364,576                                       | 1,000                      | 4,829,480   |
| მატება                                | -              | 14,259                                          | -                          | 14,259      |
| კლება                                 | -              | (5,933)                                         | -                          | (5,933)     |
| დეკემბერი 31, 2024                    | 2,463,904      | 2,372,902                                       | 1,000                      | 4,837,806   |
| <i>დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება</i> |                |                                                 |                            |             |
| დეკემბერი 31, 2022                    | (276,328)      | (584,045)                                       | -                          | (860,373)   |
| მიმდინარე წლის ცვეთა                  | (110,835)      | (281,765)                                       | -                          | (392,600)   |
| ცვეთის ამობრუნება გასხვისებაზე        | -              | -                                               | -                          | -           |
| დეკემბერი 31, 2023                    | (387,163)      | (865,810)                                       | -                          | (1,252,973) |
| მიმდინარე წლის ცვეთა                  | (104,997)      | (285,129)                                       | -                          | (390,126)   |
| ცვეთის ამობრუნება გასხვისებაზე        | -              | 686                                             | -                          | 686         |
| დეკემბერი 31, 2024                    | (492,160)      | (1,150,253)                                     | -                          | (1,642,413) |
| <i>საბალანსო ღირებულება</i>           |                |                                                 |                            |             |
| დეკემბერი 31, 2022                    | 2,187,576      | 1,265,623                                       | 1,000                      | 3,454,199   |
| დეკემბერი 31, 2023                    | 2,076,741      | 1,498,766                                       | 1,000                      | 3,576,507   |
| დეკემბერი 31, 2024                    | 1,971,744      | 1,222,649                                       | 1,000                      | 3,195,393   |

### 6. მარაგები

კომპანიის მარაგები 2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

|                                | 31 დეკემბერი, 2024 | 31 დეკემბერი, 2023 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| ნედლეული და მასალები           | 77,456             | 47,360             |
| სხვა საწარმოო მარაგი           | 2,350              | 2,350              |
| ნელა მოძრავი მარაგების რეზერვი | (5,108)            | -                  |
| <b>სულ</b>                     | <b>74,698</b>      | <b>49,710</b>      |

### 7. მოკლევადიანი სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის მოკლევადიანი სავაჭრო მოთხოვნები 2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

|                                          | 31 დეკემბერი, 2024 | 31 დეკემბერი, 2023 |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან | 65,635             | 5,720              |
| გაცემული ავანსები                        | 19,626             | 17,834             |
| <b>სულ</b>                               | <b>85,261</b>      | <b>23,554</b>      |

## შპს “სტატუსი”

### ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სავაჭრო და სხვა დავალიანება ძირითადად მოიცავს კომპანიის მიერ გაწეული მომსახურებისათვის, კომპანიის პროვაიდერების მხრიდან დავალიანებას.

პირობები აღიარებულია, როდესაც საწარმოს გააჩნია მიმდინარე ვალდებულება (სამართლებრივი ან კონსტრუქციული), როგორც შედეგი წარსული მოვლენისა, შესაძლებელია, რომ საწარმოს მოეთხოვებოდეს ვალდებულების დაფარვა და ვალდებულების დასაფარად საჭირო საუკეთესო ხარჯთაღრიცხვის შედგენა.

პირობად აღიარებული თანხა წარმოადგენს საუკეთესო ხარჯთაღრიცხვას, რომელიც აუცილებელია საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული ვალდებულების დასაფარად, ვალდებულების ირგვლივ არსებული რისკებისა და გაურკვევლობების გათვალისწინებით.

როდესაც ეკონომიკური ბენეფიტის რაიმე ნაწილი მოითხოვს ისეთი პირობის დადგენას, რომელიც გულისხმობს მესამე მხარისაგან დაფარვას, დებიტორული დავალიანება მოისაზრება როგორც აქტივი, თუკი ის ფაქტობრივად დაადასტურებს, რომ ანაზღაურება იქნება მიღებული და მისაღები თანხის ოდენობა საიმედოდ იქნება შეფასებული.

#### 8. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები 2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

|                                 | 31 დეკემბერი, 2024 | 31 დეკემბერი, 2023 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში     | 15,976             | 7,523              |
| ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში | 28,207             | 4,500              |
| უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში  | 97                 | 79                 |
| <b>სულ</b>                      | <b>44,280</b>      | <b>12,102</b>      |

#### 9. მოკლევადიანი სავაჭრო ვალდებულებები

კომპანიის მოკლევადიანი სავაჭრო ვალდებულებები 2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

|                                                         | 31 დეკემბერი, 2024 | 31 დეკემბერი, 2023 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები | 90,480             | 126,800            |
| მიღებული ავანსები                                       | 919                | -                  |
| <b>სულ</b>                                              | <b>91,399</b>      | <b>126,800</b>     |

#### 10. შემოსავალი რეალიზაციიდან

კომპანიის შემოსავალი რეალიზაციიდან 2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

|                                        | 31 დეკემბერი, 2024 | 31 დეკემბერი, 2023 |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| ამბულატორიული და ქირურგიული მკურნალობა | 1,969,533          | 347,012            |
| <b>სულ</b>                             | <b>1,969,533</b>   | <b>347,012</b>     |

## შპს “სტატუსი”

### ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

#### 11. გაწეული მომსახურების ღირებულება

კომპანიის გაწეული მომსახურების ღირებულება 2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

|                                             | 31 დეკემბერი, 2024 | 31 დეკემბერი, 2023 |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| შრომის ანაზღაურება                          | 913,890            | -                  |
| მედიკამენტების და სამედიცინო საგნების ხარჯი | 280,567            | 57,330             |
| სასაქონლო მატარიალური მარაგების ხარჯვა      | 72,590             | 25,057             |
| ცვეთის ხარჯი                                | 285,129            | -                  |
| რეკლამის ხარჯი                              | 6,729              | 19,945             |
| <b>სულ</b>                                  | <b>1,558,905</b>   | <b>102,332</b>     |

#### 12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანიის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები 2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

|                                                 | 31 დეკემბერი, 2024 | 31 დეკემბერი, 2023 |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| შრომის ანაზღაურება                              | 200,714            | 438,107            |
| ცვეთის ხარჯი                                    | 104,997            | 392,600            |
| რემონტის ხარჯი                                  | 28,051             | 48,110             |
| სხვადასხვა ხარჯი                                | 15,460             | 27,668             |
| კომუნალური ხარჯი                                | 86,641             | 83,487             |
| საწარმოს საპენსიო ხარჯი                         | 10,231             | 5,804              |
| სამეურნეო და საყოფაცხოვრებო საქონლის ხარჯი      | 13,930             | 7,015              |
| საიჯარო ქირა                                    | 240                | -                  |
| ქონების გადასახადის ხარჯი                       | (16,897)           | 21,733             |
| კომპიუტერის და პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯები | 22,618             | 22,205             |
| ბანკის მომსახურების საკომისიო                   | 17,509             | 3,390              |
| საკანცელარიო ხარჯი                              | 8,696              | 2,587              |
| ნელა მოძრავი მარაგების ხარჯი                    | -                  | 5,108              |
| საკონსულტაციო და იურიდიული მომსახურების ხარჯები | 23,245             | 4,836              |
| <b>სულ</b>                                      | <b>515,435</b>     | <b>1,062,650</b>   |

#### 13. მოგების გადასახადი:

2016 წლის მაისში საქართველოს პარლამენტმა ცვლილებები შეიტანა იურიდიული პირების საგადასახადო მოდელში, რომელიც ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვარს. ამ ცვლილებას ქონდა პირდაპირი გავლენა გადავადებულ გადასახადზე.

#### ფინანსური რისკის მართვა

რისკის მართვის ფუნქცია კომპანიაში ხორციელდება ფინანსური რისკების, საოპერაციო რისკების და სამართლებრივი რისკების გათვალისწინებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის სავალუტო რისკი, საპროცენტო რისკის რისკი და სხვა რისკი), საკრედიტო რისკი და ლიკვიდურობის რისკი. ფინანსური რისკების მართვის ფუნქციის ძირითადი მიზნებია ფინანსური რისკების ზღვრების დადგენა და იმის უზრუნველყოფა რომ ის არ გასცდება ამ ზღვრებს. ოპერატიული და სამართლებრივი რისკების მართვის ფუნქციები მიზნად ისახავს შიდა პოლიტიკისა და პროცედურების სწორად ფუნქციონირებას ოპერატიული და სამართლებრივი რისკების მინიმიზაციის მიზნით.

## შპს “სტატუსი”

### ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

#### საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი ნიშნავს იმას რომ კონტრაქტორი ვერ შეასრულებს კონტრაქტით გათვალისწინებულ ნაკისრ ვალდებულებებს, რის შედეგადაც ჯგუფი მიიღებს ფინანსურ ზარალს. კომპანიის პოლიტიკის მიხედვით, კომპანია ურთიერთობს კრედიტუნარიან კონტრაქტორებთან, რის შედეგადაც მცირდება კონტრაქტორის დეფოლტის რისკი, მასქიმალურ საკრედიტო რისკს წარმოადგენს შემდეგი ფინანსური ინსტრუმენტები:

|                     | 31 დეკემბერი, 2024 | 31 დეკემბერი, 2023 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები  | 85,261             | 23,554             |
| საბანკო ვალდებულება | -                  | -                  |
|                     | 85,261             | 23,554             |

#### სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი არის ისეთი რისკი, რომელიც ადგენს, რომ კომპანიის ფინანსურ შედეგებზე უარყოფითად იმოქმედებს კურსის ცვლილება, რომლის მიმართაც კომპანია დაუცველია. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებულ გარკვეულ ოპერაციებს. კომპანია არ იყენებს რაიმე წარმოებულს უცხოური ვალუტის რისკის ზემოქმედების მართვისთვის, ამავდროულად კომპანიის მენეჯმენტი ცდილობს ამგვარი რისკის შემსუბუქებას კომპანიის დონეზე უცხოური ვალუტის ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების მართვის გზით.

კომპანია ახორციელებს უცხოური ვალუტით დენომინირებულ გარიგებებს; შესაბამისად, წარმოიქმნება სავალუტო კურსის მერყეობის რისკი.

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში მოცემულია აქტივებისა და ვალდებულებების მგრძნობელობა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს განხორციელებულ სავალუტო კურსის შესაძლო გონივრულ ცვლილებებზე, კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტასთან მიმართებაში, ხოლო ყველა სხვა ცვლადი შენარჩუნებულია უცვლელად.

#### ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი იმისა, რომ ორგანიზაცია ვერ შეძლებს შეასრულოს თავისი ვალდებულებები.

ორგანიზაციის პოლიტიკა გულისხმობს აწარმოოს ლიკვიდურობის გონივრული მართვის პოლიტიკა შესაბამისი პროცედურების ჩატარების საშუალებით: რომელიც მოიცავს შესაბამისი რაოდენობის ნაღდი ფულის და საბანკო ნაშთების ქონას, ასევე მაღალი ლიკვიდური აქტივების მიღებას, რომელსაც მოყვება ყველა საოპერაციო და გადასახდელ ვალდებულებასთან დაკავშირებული სერვისები.

ქვემოთ მოყვანილი ცხრილი გვიჩვენებს აქტივებს და ვალდებულებებს მათი დარჩენილი საკონტრაქტო ვადის მიხედვით 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

| 31 დეკემბერი, 2024                    | 1 დან 6<br>თვემდე | 7 დან 12<br>თვემდე | 1დან 5<br>წლამდე | მთლიანი |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------|------------------|---------|
| აქტივი                                |                   |                    |                  |         |
| მარაგები                              | -                 | 74,698             | -                | 74,698  |
| მოკლევადიანი სავაჭრო მოთხოვნები       | 85,261            | -                  | -                | 85,261  |
| ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები | 44,280            | -                  | -                | 44,280  |
| მთლიანი აქტივები                      | 129,541           | 74,698             | -                | 204,239 |

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები  
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

|                                    |        |        |         |
|------------------------------------|--------|--------|---------|
| ვალდებულებები                      |        |        |         |
| მოკლევადიანი სავაჭრო ვალდებულებები | 91,399 | -      | -       |
| მთლიანი ვალდებულებები              | 91,399 | -      | -       |
| მთლიანი ლიკვიდურობა                | 38,142 | 74,698 | -       |
|                                    |        |        | 112,840 |

ქვემოთ მოყვანილი ცხრილი გვიჩვენებს აქტივებს და ვალდებულებებს მათი დარჩენილი საკონტრაქტო ვადის მიხედვით 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

| 31 დეკემბერი, 2023                    | 1 დან 6<br>თვემდე | 7 დან 12<br>თვემდე | 1დან 5<br>წლამდე | მთლიანი         |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------|------------------|-----------------|
| <b>აქტივი</b>                         |                   |                    |                  |                 |
| მარაგები                              | -                 | 49,710             | -                | 49,710          |
| მოკლევადიანი სავაჭრო მოთხოვნები       | 23,554            | -                  | -                | 23,554          |
| ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები | 12,102            | -                  | -                | 12,102          |
| <b>მთლიანი აქტივები</b>               | <b>35,656</b>     | <b>49,710</b>      | <b>-</b>         | <b>85,366</b>   |
| <b>ვალდებულებები</b>                  |                   |                    |                  |                 |
| მოკლევადიანი სავაჭრო ვალდებულებები    | 126,800           | -                  | -                | 126,800         |
| <b>მთლიანი ვალდებულებები</b>          | <b>126,800</b>    | <b>-</b>           | <b>-</b>         | <b>126,800</b>  |
| <b>მთლიანი ლიკვიდურობა</b>            | <b>(91,144)</b>   | <b>49,710</b>      | <b>-</b>         | <b>(41,434)</b> |

#### 14. დაკავშირებული მხარეები

საანგარიშო წლის განმავლობაში კომპანიას გააჩნია შემდეგი ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან და ანგარიშგების თარიღის მიხედვით არის შემდეგი ნაშთები:

|                                                     | ნაშთი 31<br>დეკემბერი, 2023 | სადებიტო<br>ბრუნვა | საკრედიტო<br>ბრუნვა | ნაშთი 31<br>დეკემბერი, 2024 |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------|-----------------------------|
| დაკავშირებული მხარეებისთვის<br>გაწეული მომსახურება  | 1,215                       | 10,161             | 8,458               | 2,919                       |
| დაკავშირებული მხარეების მიერ<br>გაწეული მომსახურება | (700)                       | -                  | 2,400               | (3,100)                     |
|                                                     |                             |                    |                     |                             |
|                                                     | 31 დეკემბერი, 2024          |                    | 31 დეკემბერი, 2023  |                             |
| მენეჯმენტის ხელფასები და ბონუსები                   |                             | 296,151            | 175,263             |                             |
|                                                     |                             | 296,151            | 175,263             |                             |

15. მნიშვნელოვანი მოვლენები საანგარიშო თარიღის შემდგომ

არავითარი მნიშვნელოვანი გარიგება არ ყოფილა გამოვლენილი საანგარიშო თარიღის დადგომის შემდეგ, რომელიც გავლენას მოახდენდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.