

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

შპს არზო

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგო წლისათვის რომელიც დასრულდა
2019 წლის 31 დეკემბერს

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური ანგარიშგება

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

5. ზოგადი ინფორმაცია
6. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა
7. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები
8. ამონაგები
9. სხვა შემოსავალი
10. თვითღირებულება
11. მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები
12. სხვა ხარჯები
13. ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები
14. სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული დანახარჯები
15. ფინანსური ხარჯი
16. მარაგები
17. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები
18. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები
19. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები
20. სესხები
21. ძირითადი საშუალებები
22. ფინანსური რისკების ფაქტორი

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის დასრულებული წლისათვის

ლარი

	შენიშვნა	2019	2018
ამონაგები	4	3 160 966	3 616 320
თვითღირებულება	6	(2 361 019)	(2 667 847)
საერთო მოგება		799 947	948 473
სხვა შემოსავლები	5	-	12 583
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	9	(751 448)	(774 338)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	7	(15 772)	(21 813)
სხვა ხარჯები	8	(20 767)	(42 393)
სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული დანახარჯები	10	(99 658)	(95 580)
საოპერაციო მოგება		(87 698)	35 064
ფინანსური შემოსავალი		2 191	11 308
ფინანსური ხარჯი	11	(49 228)	(30 790)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება			
მოგება დაბეგვრამდე		(134 735)	7 450
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება			
სხვა სრული შემოსავალი:			
ძირითადი საშუალებების გადაფასება			
მთლიანი სრული შემოსავალი		(134 735)	7 450

დირექტორი: ვ. შუშანიძე

მთ ბუღალტერი: ი. მაისურაძე

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარიში)

	შენიშვნა	2019	2018	2017
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	17	391 167	512 357	596 689
გაცემული სესხები		-	11 000.	11 000.
საინვესტიციო ქონება				
		391 167	523 357	607 689
სულ გრძელვადიანი აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან				
გათანაბრებული ინსტრუმენტები	14	39 041	3 308	7 232
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი				
მოთხოვნები	13	64 914	94 639	78 864
მარაგები	12	490 333	388 903	420 648
წინასწარ გადახდილი				
გადასახადები		34 145	21 681	14 993
გაცემული სესხები				
		628 433	508 531	521 737
სულ მოკლევადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		1 019 600	1 031 888	1 129 426
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1 008	8 065	13 065
გაუნაწილებელი მოგება /				
(დაგროვილი ზარალი)		94 149	285 747	278 297
გადაფასების რეზერვი		-		
სულ კაპიტალი		95 157	293 812	291 362
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	16	57 177	20 994	157 168
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		57 177	20 994	157 168
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	16	110 311	225 494	147 212
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	15	756 955	482 181	509 992

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

საგადასახადო ვალდებულებები		9 407	23 692
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	867 266	717 082	680 896
სულ ვალდებულებები	924 443	738 076	838 064
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1 019 600	1 031 888	1 129 426

დირექტორი: ვ. შუშანიძე

მთ ბუღალტერი: ი. მასურაძე

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2016 წლის 31 დეკემბერი	6 226		205 814	212 040
წმინდა მოგება		-		-
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	72 482	72 482
პერიოდის სრული შემოსავალი		-	72 482	72 482
გაცემული დივიდენდი				
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	6 839	-		6 839
2017 წლის 31 დეკემბერი	13 065	-	278 297	291 362
წმინდა მოგება	-	-		
სხვა სრული შემოსავალი	-		7 450	7 450
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-		
გაცემული დივიდენდი	-	-		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(5 000)	-		(5 000)
2018 წლის 31 დეკემბერი	8 065	-	285 747	293 812
წმინდა მოგება	-	-		
სხვა სრული შემოსავალი	-		-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(134 735)	(134 735)
გაცემული დივიდენდი	(56 863)	-		(56 863)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(7 057)	-		(7 057)
2019 წლის 31 დეკემბერი	(55 855)	-	151 012	95 157

დირექტორი: ვ. შუშანიძე

მთ ბუღალტერი: ი. მაისურაძე

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

(პირდაპირი მეთოდი)

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან:	მიმდინარე 2019 წელი	გასული 2018 წელი
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	3753530	4267663
მიმწოდებელზე გაცემული ფულადი სახსრები	-2714542	-3223374
გაცემული შრომითი ანაზღაურება	-433398	-467955
გადახდილი იჯარა	-113915	-121494
გადახდილი გადასახადები	-265800	-313514
გადახდილი ბანკის საკომისიო	-12318	-6793
საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხა	-83	-61
საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	213474	134474
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-4908	-44716
სესხის გაცემა		
საინვესტიციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	-4908	-44716
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან:		
შემოსულობა აქციების ემისიისაგან/კაპიტალის ზრდისაგან		
საკუთარი აქციების გამოსყიდვა/გაცემები კაპიტალის შემცირების გამო	-7057	-5000
მოკლევადიანი სესხების აღება		129320
მოკლევადიანი სესხების დაფარვა	-129320	-40000
გრძელვადიანი სასესხო და სხვა ვალდებულებების აღება	224658	
გადახდილი დივიდენდი	-37550	

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებების და პროცენტის დაფარვა	-222789	-177935
	-172058	-93614
საფინანსო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	36508	-3856
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	-775	-68
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტის წმინდა ნაზრდი:	35733	-3925
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის დასაწყისისათვის :	3308	7232
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის ბოლოს:	39041	3308

დირექტორი: ვ. შუშანიძე

მთ ბუღალტერი: ი. მაისურაძე

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „არზო“ დაფუძნდა 2010 წლის 18 აგვისტოს საიდენტიფიკაციო ნომერი 448 381 750 . მარეგისტრირებული ორგანო არის სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო . კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ ბათუმი დავით აღმაშენებლის ქ # 3 ბ 56 , კომპანიის 100 % მფლობელი არის ვაჟა შუშანიძე (61006005091) . 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას მფლობელობაში გააჩნია ერთი კომერციული ფართი (მაღაზია) რომელიც მდებარეობს ქ. ბათუმი გრიბოედოვის ქ # 67-ში ასევე იჯარით აქვს აღებული სასაწყობო ფართი ქ. ბათუმი ბაგრატიონის ქ #133 -ში . კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ავეჯის მაკომპლექტებელი დეტალების რეალიზაცია.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) მიხედვით .

წლიურის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების საფუძველზე . კომპანია არ ფლობს ისეთ აქტივებსა და ვალდებულებებს, რომელთა შეფასებაც უნდა მომხდარიყო რეალური ღირებულებით . კომპანიის საანგარიშო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

კომპანიის საანგარიშო ვალუტაა ქართული ლარი. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ კომპანია მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალების ერთეული რომლიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს ფასდება მისი თვითღირებულებით რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებიერიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან .

ბ) შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა

ძირითადი საშუალების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალკე-ცალკე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდით , ცვეთის დარიცხვისას არ გაითვალისწინება აქტივის ნარჩენი ღირებულება

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების ცვეთის /ამორტიზაციის გაანგარიშებისათვის გამოყენებული სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები და ნაგებობები	10-20 წელი
მანქანა დანადგარები	5-10 წელი
ავეჯი ტექნიკა და სხვა ინვენტარი	2-10 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10 წელი

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა, და საჭიროების შემთხვევაში მათი შეცვლა

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობისათვის გამოყენებულია კლებადი ნაშთის მეთოდი, ყოველწლიურად 15 %-ს ოდენობით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო თარიღისათვის ხდება ძირითადი საშუალებების აქტივების განხილვა , რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი , ფასდება ნებისმიერი აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება რომლის შედარება ხდება საბალანსო ღირებულებასთან. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაზე ხდება საბალანსო ღირებულების შეფასება ანაზღაურებადი ღირებულებით ხოლო გაუფასურებული ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება /ზარალში

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო ხარჯი. მეიჯარე საწარმო იჯარისას პრაქტიკულად არ გადასცემს ყველა რისკს და სარგებელს საკუთრების გადაცემის უფლებასთან დაკავშირებით. მოიჯარის მიერ, სრული საიჯარო გადასახადი აისახება წლის მოგება-ზარალში წრფივი დარიცხვის მეთოდით მთელი საიჯარო პერიოდის მანძილზე.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შემენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან.

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

მარაგის გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგის თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულებით. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხებიც აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად როდესაც ხდება ჩამოწერა.

ფინანსური ინსტრუმენტი

კომპანიის ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებში შედის ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები , დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებები, სხვა ვალდებულებები და სესხები .

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და მოთხოვნამდე დეპოზიტებს, რომელთა ვადიანობა არის 3 თვემდე. 3 თვეზე მეტი ვადით შეზღუდული სახსრები არ ჩაირთვება ფულში და ფულის ექვივალენტებში.

სავაჭრო მოთხოვნები და გაცემული სესხები

ეს აქტივები წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადასახდელებით, რომელთა ფასი არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზრებზე. მათი თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმ ტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით, რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული მის შეძენასა ან გაცემასთან, ხოლო შემდგომ აღიარებულია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზებადი ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით, განეცემული ტრანზაქციების ხარჯებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის მიხედვით.

ეფექტური საპროცენტო მეთოდი წარმოადგენს ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და ასევე, საპროცენტო ხარჯის შესაბამის პერიოდზე განაწილებისთვის გამოყენებულ მეთოდს. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომელიც ზუსტად ახდენს მომავალი ფულადი გადახდების დისკონტირებას ფინანსური ვალდებულების მოსალოდნელი პერიოდის განმავლობაში, ან (სადაც საჭიროა) მოკლევადიანი პერიოდის განმავლობაში საწყისი აღიარების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე.

შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე,

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

მოგება–ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყონებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სახელფასო განაცემები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2019 წლის 31 დეკემბერს და 2018 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3.2095
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6766	3.0701

შენიშვნა-4

ამონაგები

ამონაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2019	2018
სასაქონლო მატერიალური მარაგების რეალიზაცია	2859393	3351305
მომსახურების რეალიზაცია	301573	265015
სულ	3160966	3616320

შენიშვნა-5

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2019	2018
სხვა შემოსავალი (ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია)		12583
სულ		12583

შენიშვნა-6

თვითღირებულება

თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2019	2018
სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება	2338637	2643912
მომსახურების თვითღირებულება	22382	23934
სულ	2361019	2667847

შენიშვნა-7

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

მიწ. და მარ.დანახარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

	2019	2018
სარეკლამო ხარჯები	2625	5800
საწვავის ხარჯი	7187	7119
სატრანსპორტომომსახურეობის ხარჯი	4916	7257
რელიზაციის დანახარჯები	1044	1637
სულ	15772	21813

შენიშვნა-8

სხვა ხარჯები

სხვა ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2019	2018
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	270	6095
მარაგების გაუფასურება		4419
ძირითადი საშუალება		8132
მოგების გადასახადის ხარჯი კანონმდებლობის თანახმად		9044
საგადასახადო დანახარჯები	1377	2548
ქონების გადასახადი	4085	5113
დანახარჯები რომლებიც იბეგრება ესტ მოდელით	15035	7042
სულ	20767	42393

შენიშვნა-9

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგ. და ადმ. ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2019	2018
ბანკის მომსახურეობის ხარჯი	14274	6793
იჯარა	12722	10888
კომპიუტერული დანახარჯები	1740	1385
კომუნალური დანახარჯები	9143	8561
მივლინების დანახარჯები	1175	6643
ობიექტის დაცვის დანახარჯები	819	814
საბუღალტრო პროგრამის ყოველწლიური დანახარჯი	2646	3920
საკანცელარიო დანახარჯები	3479	5150
სამეურნეო დანახარჯები	3407	3148

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

სარემონტო დანახარჯები	26	399
ტელეკომუნიკაციის ხარჯი	6948	6016
შრომითი დანახარჯი	564791	589713
ცვეთა და ამორტიზაცია	126098	125547
სხვა ადმინისტრაციული დანახარჯი	4179	5363
სულ	751448	774338

შენიშვნა-10 სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული დანახარჯები
სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული .დანახარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2019	2018
იჯარა	91970	87039
მიმდინარე რემონტი	4610	3462
სხვა დანახარჯები	3079	5079
სულ	99658	95580

შენიშვნა-11 ფინანსური ხარჯი
ფინანსური დანახარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2019	2018
საპროცენტო ხარჯი	47775	30723
კურსთაშორისი სხვაობა	1452	68
სულ	49228	30790

შენიშვნა-12 მარაგები
მარაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2019	2018	2017
საქონელი	484745	386055	420430
სხვა მარაგები	5589	2848	218
სულ	490333	388903	420648

შენიშვნა-13 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2019	2018	2017
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	61376	91244	56435
საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვი	-9605	-9665	-3570
სხვა მოთხოვნები	13143	13061	26000
სულ	64914	94639	78864

შენიშვნა-14 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2019	2018	2017
ფული სალაროში	13402	2403	1904
ფული საბანკო ანგარიშზე	25640	905	5329
სულ	39041	3308	7232

შენიშვნა-15 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2019	2018	2017
სავაჭრო ვალდებულებები	733968	460144	495572
გადასახდელი ხელფასები	1	1	2705
სხვა ვალდებულებები	22986	22036	11715
სულ	756955	482181	509992

შენიშვნა-16 სესხები

სესხები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

მოკლევადიანი	2019	2018	2017
ბანკის სესხი	110311	136174	147212
ოვერდრაფტი	0	89320	
სულ	110311	225494	147212

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

გრძელვადიანი	2019	2018	2017
ბანკის სესხი	57177	20994	157168
სულ	57177	20994	157168

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2021 წლის 21

ივნისი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 5.2%

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-17

პირითადი საშუალებები	შენობა ნაგებობა	მანქანა დანადგარები	ავიჯი ტექნიკა და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტ ო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობ ა	მიწა	დაუმონტაჟებელ ი მოწყობილობები	ჯამი
ლარში								
<i>საწყისი ღირებულება</i>								
2017 წლის ბოლოს	98 846	481 115	115 593	30 636	19 897	44 087		790 174
შესყიდვა		3 503	22 254	18 483	5 107			49 348
გასვლა		(9 110)		(5 962)				(15 072)
გაუფასურება								-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია								-
გადაფასების რეზერვი								-
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	98 846	475 508	137 847	43 158	25 005	44 087		824 451
შესყიდვა	-	695	4 081		132			4 908
გასვლა	-							-
გაუფასურება								-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია								-
გადაფასების რეზერვი								-
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	98 846	476 203	141 928	43 158	25 137	44 087		829 359
<i>დაგროვილი ცვეთა</i>								
2017 წლის ბოლოს	17 109	115 152	36 935	15 697	8 593			193 486
ცვეთის ხარჯი	6 836	86 078	24 007	6 164	2 462			125 547
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა		(4 555)		(2 385)				(6 940)
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	23 945	196 675	60 942	19 476	11 055	-	-	312 093
ცვეთის ხარჯი	6 836	86 217	24 768	6 164	2 112			126 098
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა								-

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	30 781	282 892	85 710	25 640	13 167	-	-	438 191
საბალანსო ღირებულება								
2018წლის ბოლოს	74 901	278 833	76 905	23 682	13 950	44 087		512 357
2019წლის ბოლოს	68 065	193 311	56 218	17 518	11 970	44 087	-	391 167

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური რისკების ფაქტორი

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ დავალიანების არდაფარვის შემთხვევა, კომპანიის საკრედიტო რისკი ძირითადად განპირობებულია სავაჭრო მოთხოვნებიდან

საანგარიშო წელს კომპანიამ გააკეთა დებიტორული დავალიანებების საკრედიტორისკების შესწავლა , რაც გამოიხატა იმასში რომ შექმნა საეჭვო ვალების რეზერვი

.

საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვალეზადი ღირებულებით), რომელიც დაკავშირებულია პროცენტთან სესხებთან, ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის გამო. კომპანიას არ აქვს რისკი, რომ საპროცენტო განაკვეთი გაიზრდეს, რადგან ყველა მიღებულ სესხზე ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთი აქვს.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი არის უცხოური ვალუტის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკი. კომპანიამ 2019 წელს აიღო საბანკო სესხი(70 000) უცხო ვალუტაში
