

შპს „არზო“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020
წლის 31 დეკემბერს

შპს არზო

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის რომელიც დასრულდა
2020 წლის 31 დეკემბერს

შპს „არზო“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020
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 2020
 წლის 31 დეკემბერს

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის დასრულებული წლისათვის
 ლარი

	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები	4	2 855 516	3 160 966
თვითღირებულება	5	(2 122 900)	(2 361 019)
საერთო მოგება		732 616	799 947
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	8	(641 124)	(751 448)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	6	(18 603)	(15 772)
სხვა ხარჯები	7	(14 098)	(20 767)
სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული დანახარჯები	9	(95 477)	(99 658)
საოპერაციო მოგება		(36 686)	(87698)
ფინანსური შემოსავალი		2 046	2 191
ფინანსური ხარჯი	10	(9 256)	(49 228)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება			
მოგება დაბეგვრამდე		(43 896)	(134 735)
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება			
სხვა სრული შემოსავალი:			
ძირითადი საშუალებების გადაფასება			
მთლიანი სრული შემოსავალი		(43 896)	(134 735)

დირექტორი: ვ. შუშანიძე

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020
 წლის 31 დეკემბერს

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის
 მდგომარეობით
 (ლარში)**

	შენიშვნა	2020	2019	2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	16	282 205	391 167	512 357
გაცემული სესხები		-	-	11 000.
საინვესტიციო ქონება				
		282 205	391 167	523 357
სულ გრძელვადიანი აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	13	41 083	39 041	3 308
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	12	42 749	64 914	94 639
მარაგები	11	277 970	490 333	388 903
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			34 145	21 681
გაცემული სესხები				
		361 802	628 433	508 531
სულ მოკლევადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		644 007	1 019 600	1 031 888
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2 800	1 008	8 065
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		29 200	94 149	285 747
გადაფასების რეზერვი		-		
სულ კაპიტალი		32 000	95 157	293 812
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	15	-	57 177	20 994
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	57 177	20 994
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	15	57 177	110 311	225 494

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020
 წლის 31 დეკემბერს

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	14	541 502	756 955	482 181
საგადასახადო ვალდებულებები		13 328	-	9407
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		612 007	867 266	717 082
სულ ვალდებულებები		612 007	924 443	738 076
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		644 007	1 019 600	1 031 888

დირექტორი: ვ. შუშანიძე

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020
 წლის 31 დეკემბერს

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება				
	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	13 065		278 297	291 362
წმინდა მოგება		-		-
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		
პერიოდის სრული შემოსავალი		-	7450	7450
გაცემული დივიდენდი				
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(5000)	-		(5000)
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	1 008	-	94 149	95 157
წმინდა მოგება	-	-		
სხვა სრული შემოსავალი	-		-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(43 897)	(43 897)
გაცემული დივიდენდი	(21 053)	-		(21 053)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	1 792	-		1 792
2020 წლის 31 დეკემბერი	(18 252)	-	50 252	32 000

დირექტორი: ვ. შუშანიძე

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020
წლის 31 დეკემბერს

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

(პირდაპირი მეთოდი)

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან:	მიმდინარე 2020 წელი	გასული 2019 წელი
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	3397711	3753530
მიმწოდებელზე გაცემული ფულადი სახსრები	-2582044	-2714542
გაცემული შრომითი ანაზღაურება	-325750	-433398
გადახდილი იჯარა	-115275	-113915
გადახდილი გადასახადები	-200056	-265800
გადახდილი ბანკის საკომისიო	-15113.2	-12318
საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხა	-	-83
საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	159473	213474
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-19656	-4908
სესხის გაცემა		
საინვესტიციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	-19656	-4908
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან:		
შემოსულობა აქციების ემისიისაგან/კაპიტალის ზრდისაგან		
საკუთარი აქციების გამოსყიდვა/გაცემები კაპიტალის შემცირების გამო	1792	-7057
მოკლევადიანი სესხების აღება		
მოკლევადიანი სესხების დაფარვა		-129320
გრძელვადიანი სასესხო და სხვა ვალდებულებების აღება		224658

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020

წლის 31 დეკემბერს

გადახდილი დივიდენდი	-20000	-37550
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებების და პროცენტის დაფარვა	-118634	-222789
	-136841	-172058
საფინანსო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	2976	36508
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	-933	-775
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტის წმინდა ნაზრდი:	2042	35733
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის დასაწყისისათვის :	39041	3308
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის ბოლოს:	41083	39041

დირექტორი: ვ. შუშანიძე

შპს „არზო“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020
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) . 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას მფლობელობაში გააჩნია ერთი კომერციული ფართი (მაღაზია) რომელიც მდებარეობს ქ. ბათუმი გრიბოედოვის ქ # 67-ში ასევე იჯარით აქვს აღებული სასაწყობე ფართი ქ. ბათუმი ზაგრატიონის ქ #133 -ში და კომერციული ფართი (მაღაზია) რომელიც მდებარეობს ქ ბათუმი პუშკინის 140 . 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 2020 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 ნებიემიერ 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 2020
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 ცალკ-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
ავიჯი 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 შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან.

შპს „არზო“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020
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 ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ეკვივალენტები 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 ეკვივალენტებში.

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, განეტებული 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

შპს „არზო“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020
წლის 31 დეკემბერს

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

2020 წლის 31 დეკემბერს და 2019 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020
 წლის 31 დეკემბერს

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3.2095
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233

შენიშვნა-4 ამონაგები

ამონაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2020	2019
სასაქონლო მატერიალური მარაგების რეალიზაცია	2559118	2859393
მომსახურების რეალიზაცია	296397	301573
სულ	2855516	3160966

შენიშვნა-5 თვითღირებულება

თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2020	2019
სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება	2104826	2338637
მომსახურების თვითღირებულება	18074	22382
სულ	2122900	2361019

შენიშვნა-6 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

მიწ. და მარ.დანახარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2020	2019
სარეკლამო ხარჯები	1356	2625
საწვავის ხარჯი	5268	7187
სატრანსპორტომომსახურების ხარჯი	11884	4916
რეალიზაციის დანახარჯები	95	1044
სულ	18603	15772

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020
 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-7

სხვა ხარჯები

სხვა ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2019	2019
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	0	270
მარაგების გაუფასურება		
ძირითადი საშუალება		
მოგების გადასახადის ხარჯი კანონმდებლობის თანახმად	7960	
საგადასახადო დანახარჯები	0	1377
ქონების გადასახადი	2935	4085
დანახარჯები რომლებიც იბეგრება ესტ მოდელით	3204	15035
სულ	14098	20767

შენიშვნა-8

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგ. და ადმ. ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2020	2019
ბანკის მომსახურების ხარჯი	15103	14274
იჯარა	27953	12722
კომპიუტერული დანახარჯები	1283	1740
კომუნალური დანახარჯები	6818	9143
მივლინების დანახარჯები	200	1175
ობიექტის დაცვის დანახარჯები	1589	819
საბუღალტრო პროგრამის ყოველთვიური დანახარჯი	5393	2646
საკანცელარიო დანახარჯები	3130	3479
სამეურნეო დანახარჯები	2465	3407
სარემონტო დანახარჯები	103	26
ტელეკომუნიკაციის ხარჯი	6674	6948
შრომითი დანახარჯი	433878	564791
ცვეთა და ამორტიზაცია	129446	126098
სხვა ადმინისტრაციული დანახარჯი	7089	4179
სულ	641124	751448

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020
 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-9 სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული დანახარჯები
 სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული .დანახარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2020	2019
იჯარა	85780	91970
მიმდინარე რემონტი	8069	4610
სხვა დანახარჯები	1627	3079
სულ	95477	99658

შენიშვნა-10 ფინანსური ხარჯი
 ფინანსური დანახარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2020	2019
საპროცენტო ხარჯი	8204	47775
კურსთაშორისი სხვაობა	1051	1452
სულ	9256	49228

შენიშვნა-11 მარაგები
 მარაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2020	2019	2018
საქონელი	277527	484745	386055
სხვა მარაგები	444	5589	2848
სულ	277970	490333	388903

შენიშვნა-12 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები
 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2020	2019	2018
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	39279	61376	91244
საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვი	-9530	-9605	-9665
სხვა მოთხოვნები	13000	13143	13061

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020
 წლის 31 დეკემბერს

	სულ	42749	64914	94639
შენიშვნა-13	ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები			
	ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები წარმოდგენილია შემდეგნაირად	2020	2019	2018
	ფული სალაროში	13573	13402	2403
	ფული საბანკო ანგარიშზე	27510	25640	905
	სულ	41083	39041	3308
შენიშვნა-14	სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			
	სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად	2020	2019	2018
	სავაჭრო ვალდებულებები	505860	733968	460144
	გადასახდელი ხელფასები	51	1	1
	სხვა ვალდებულებები	35591	22986	22036
	სულ	541502	756955	482181
შენიშვნა-15	სესხები			
	სესხები წარმოდგენილია შემდეგნაირად			
	მოკლევადიანი	2020	2019	2018
	ბანკის სესხი	57 177	110311	136174
	ოვერდრაფტი			89320
	სულ	57 177	110311	225494
	გრძელვადიანი	2020	2019	2018
	ბანკის სესხი	0	57177	20994

შპს „არზო“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020
წლის 31 დეკემბერს

სულ

0

57177

20994

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020
 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-16

პირითადი საშუალებები	შენობა ნაგებობა	მანქანა დანადგარები	ავეჯი ტექნიკა და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	მიწა	დაუმონტაჟებული მოწყობილობები	სხვა	ჯამი
ლარში									
<i>საწყისი ღირებულება</i>									
2018 წლის ბოლოს	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
შესყიდვა			19 700		783				20 483
გასვლა									-
გაუფასურება									-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია									-
გადაფასების რეზერვი									-
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	98 846	476 203	161 628	43 158	25 921	-	44 087	-	849 842
<i>დაგროვილი ცვეთა</i>									
2018 წლის ბოლოს	23 945	196 676	60 942	19 476	11 055				312 094
ცვეთის ხარჯი	6 836	86 217	24 768	6 164	2 112				126 098
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა									
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	30 781	282 893	85 710	25 640	13 167	-	-	-	438 192

ფინანსური ახგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020
წლის 31 დეკემბერს

[illegible]

შპს „არზო“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020
წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური რისკების ფაქტორი

საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვალებადი ღირებულებით), რომელიც დაკავშირებულია პროცენტთან სესხებთან, ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის გამო. კომპანიას არ აქვს საპროცენტო რისკი რადგან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის არ გააჩნია არავითარი საბანკო სესხი
