

შპს „არზო“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021
წლის 31 დეკემბერს

შპს არზო

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის რომელიც დასრულდა
2021 წლის 31 დეკემბერს

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021
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

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021
 წლის 31 დეკემბერს

**მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2021 წლის დასრულებული წლისათვის**

ლარი	შენიშვნა	2020	2021
ამონაგები	4	2 855 516	3 630 145
თვითღირებულება	5	(2 122 900)	(2 778 596)
საერთო მოგება		732 616	851 549
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	8	(641 124)	(681 874)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	6	(18 603)	(35 628)
სხვა ხარჯები	7	(14 098)	(10 710)
სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული დანახარჯები	9	(95 477)	(106 594)
საოპერაციო მოგება		(36 686)	16 743
ფინანსური შემოსავალი		2 046	1 356
ფინანსური ხარჯი	10	(9 256)	(24 231)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება			
მოგება დაბეგვრამდე		(43 896)	(6 132)
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება			
სხვა სრული შემოსავალი:			
ძირითადი საშუალებების გადაფასება			
მთლიანი სრული შემოსავალი		(43 896)	(6 132)

დირექტორი: ვ. შუშანიძე

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021
 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2019	2020	2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	16	391 167	282 205	173 488
გაცემული სესხები			-	-
საინვესტიციო ქონება				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		391 167	282 205	173 488
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	13	39 041	41 083	25 063
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	12	64 914	42 749	34 342
მარაგები	11	490 333	277 970	259 187
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		34 145		25 225
გაცემული სესხები				
სულ მოკლევადიანი აქტივები		628 433	361 802	343 817
სულ აქტივები		1 019 600	644 007	517 305
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1 008	2 800	2 476
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		94 149	29 200	23 068
გადაფასების რეზერვი				
სულ კაპიტალი		95 157	32 000	25 544
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	15	57 177	-	28 691
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		57 177	-	28 691
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	15	110 311	57 177	65 227
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	14	756 955	541 502	397 843
საგადასახადო ვალდებულებები			13 328	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		867 266	612 007	463 070

შპს „არზო“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021
წლის 31 დეკემბერს

სულ ვალდებულებები	924 443	612 007	491 761
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1 019 600	644 007	517305

შემოწმება

- -

დირექტორი: ვ. შუშანიძე

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021
წლის 31 დეკემბერს

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2021				
ლარი	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		-	7 450	7 450
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	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
წმინდა მოგება	-	-		
სხვა სრული შემოსავალი	-		-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	-	(6 132)

შპს „არზო“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021
წლის 31 დეკემბერს

გაცემული დივიდენდი		-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(342)	-	(324)
2021 წლის 31 დეკემბერი			25 544

დირექტორი: ვ. შუმანიძე

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021
წლის 31 დეკემბერს

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2021

(პირდაპირი მეთოდი)

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან:	მიმდინარე 2020 წელი	მიმდინარე 2021 წელი
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	3397711	4306927
მიმწოდებელზე გაცემული ფულადი სახსრები	-2582044	-3512099
გაცემული შრომითი ანაზღაურება	-325750	-371245
გადახდილი იჯარა	-115275	-131993
გადახდილი გადასახადები	-200056	-272160
გადახდილი ბანკის საკომისიო	-15113.2	-19055
საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხა		
საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	159473	375
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-19656	-20578
სესხის გაცემა		
საინვესტიციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	-19656	-20578
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან:		
შემოსულობა აქციების ემისიისაგან/კაპიტალის ზრდისაგან		
საკუთარი აქციების გამოსყიდვა/გაცემები კაპიტალის შემცირების გამო	1792	-324
მოკლევადიანი სესხების აღება		
მოკლევადიანი სესხების დაფარვა		
გრძელვადიანი სასესხო და სხვა ვალდებულებების აღება		100000
გადახდილი დივიდენდი	-20000	

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021
 წლის 31 დეკემბერს

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებების და პროცენტის დაფარვა	-118634	-95105
	-136841	4571
საფინანსო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	2976	-15632
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	-933	-388
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტის წმინდა ნაზრდი:	2042	-16020
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის დასაწყისისათვის :	39041	41083
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის ბოლოს:	41083	25063

დირექტორი: ვ. შუშანიძე

შპს „არზო“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021
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) . 2021 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 2021 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 2021
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
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 შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან.

შპს „არზო“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021
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, განეჭებული 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 2021
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.

2021 წლის 31 დეკემბერს და 2020 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021
 წლის 31 დეკემბერს

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,0976	3,5040
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4,0233

შენიშვნა-4

ამონაგები

ამონაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2020	2021
სასაქონლო მატერიალური მარაგების რეალიზაცია	2559118	3244206
მომსახურების რეალიზაცია	296397	385940
სულ	2855516	3630145

შენიშვნა-5

თვითღირებულება

თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2020	2021
სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება	2104826	2748995
მომსახურების თვითღირებულება	18074	29601
სულ	2122900	2778596

შენიშვნა-6

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

მიწ. და მარ.დანახარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2020	2021
სარეკლამო ხარჯები	1356	730
საწვავის ხარჯი	5268	11234
სატრანსპორტომომსახურების ხარჯი	11884	23529
რეალიზაციის დანახარჯები	95	136
სულ	18603	35628

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021
 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-7

სხვა ხარჯები

სხვა ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2020	2021
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	0	
მარაგების გაუფასურება		
ძირითადი საშუალება		
მოგების გადასახადის ხარჯი კანონმდებლობის თანახმად	7960	2425
საგადასახადო დანახარჯები	0	2697
ქონების გადასახადი	2935	1846
დანახარჯები რომლებიც იბეგრება ესტ მოდელით	3204	3742
სულ	14098	10710

შენიშვნა-8

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგ. და ადმ. ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2020	2021
ბანკის მომსახურების ხარჯი	15103	19044
იჯარა	27953	35192
კომპიუტერული დანახარჯები	1283	2312
კომუნალური დანახარჯები	6818	8282
მივლინების დანახარჯები	200	2055
ობიექტის დაცვის დანახარჯები	1589	1637
საბუღალტრო პროგრამის ყოველთვიური დანახარჯი	5393	4354
საკანცელარიო დანახარჯები	3130	3700
სამეურნეო დანახარჯები	2465	3178
სარემონტო დანახარჯები	103	0
ტელეკომუნიკაციის ხარჯი	6674	7012
შრომითი დანახარჯი	433878	460876
ცვეთა და ამორტიზაცია	129446	127229
სხვა ადმინისტრაციული დანახარჯი	7089	7003
სულ	641124	681874

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021
 წლის 31 დეკემბერს

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

	2020	2021
იჯარა	85780	103602
მიმდინარე რემონტი	8069	
სხვა დანახარჯები	1627	2992
სულ	95477	106594

შენიშვნა-10 ფინანსური ხარჯი
 ფინანსური დანახარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2020	2021
საპროცენტო ხარჯი	8204	4842
კურსთაშორისი სხვაობა	1051	19389
სულ	9256	24231

შენიშვნა-11 მარაგები
 მარაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2019	2020	2021
საქონელი	484745	277527	258333
სხვა მარაგები	5589	444	854
სულ	490333	277970	259187

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

	2019	2020	2021
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	61376	39279	30872
საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვი	-9605	-9530	-9530
სხვა მოთხოვნები	13143	13000	13000
სულ	64914	42749	34342

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021
 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-13 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2019	2020	2021
ფული სალაროში	13402	13573	6605
ფული საბანკო ანგარიშზე	25640	27510	18459
სულ	39041	41083	25063

შენიშვნა-14 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2019	2020	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	733968	505860	397623
გადასახდელი ხელფასები	1	51	51
სხვა ვალდებულებები	22986	35591	169
სულ	756955	541502	397843

შენიშვნა-15 სესხები

სესხები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

მოკლევადიანი	2019	2020	2021
ბანკის სესხი	110311	57177	65227
ოვერდრაფტი			
სულ	110311	57177	65227

გრძელვადიანი	2019	2020	2021
ბანკის სესხი	57177	0	28691
სულ	57177	0	28691

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021
 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-16

პირითადი საშუალებები	შენობა ნაგებობა	მანქანა დანადგარები	ავეჯი ტექნიკა და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	ოჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	მიწა	დამონტაჟებული მოწყობილობები	სხვა	ჯამი
ლარში									
<i>საწყისი ღირებულება</i>									
2019 წლის ბოლოს	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
შესყიდვა			4883.97	14815					19699
გასვლა				(1 186)					(1 186)
გაუფასურება									-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია									-
გადაფასების რეზერვი									-
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	98 846	476 203	166 512	56 787	25 921	-	44 087	-	868 355
<i>დაგროვილი ცვეთა</i>									
2019 წლის ბოლოს	30 781	282 893	85 710	25 640	13 167				438 192
ცვეთის ხარჯი	6836	86 217	28315	6 164	1 913				129446

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021
 წლის 31 დეკემბერს

გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა

2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	37617	369 111	114025	31 804	15 080	-	-	-	-	567638
-------------------------------------	--------------	----------------	---------------	---------------	---------------	---	---	---	---	---------------

ცვეთის ხარჯი	6836	85 196	28000	5 571	1 626					127229
--------------	------	--------	-------	-------	-------	--	--	--	--	--------

გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა

2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	44453	454 307	142025	37 375	16 706	-	-	-	-	694867
-------------------------------------	--------------	----------------	---------------	---------------	---------------	---	---	---	---	---------------

საბალანსო ღირებულება

2021 წლის ბოლოს	54393	21 896	24487	19 411	9 214	-	44087			173488
------------------------	--------------	---------------	--------------	---------------	--------------	---	--------------	--	--	---------------

-	-
---	---

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021

წლის 31 დეკემბერს