

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

არ ჯი გრუპ

ფინანსური ანგარიშგება

2022

წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

2022 წელი

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს "არ ჯი გრუპ"
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	4	5 285 336	4 596 368
სხვა შემოსავლები		1 912	15 292
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		36 525	(3 004 072)
მარაგის შეძენა		(3 240 504)	
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(751 452)	(358 015)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(67 260)	(65 811)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(224 159)	(413 453)
საგადასახადო ხარჯი		(20 471)	(20 329)
სხვა ხარჯი	6	(5 658)	(7 710)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		1 014 268	742 270
საკუროსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(82 434)	81 774
ფინანსური ხარჯი		(30 540)	(7 856)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		901 295	816 188
მოგების გადასახადი		(685)	(421)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		900 610	815 767

დირექტორი

ვაჟა მკურნალიძე

მთ. ბუღალტერი

ლალი შარაშიძე

შპს "არჯი გრუპ"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	3 776 365	3 758 849
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		3 776 365	3 758 849
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	3 243 584	3 243 797
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	274 608	14 100
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		63 528	10 628
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	783 019	115 314
სულ მიმდინარე აქტივები		4 364 738	3 383 839
სულ აქტივები		8 141 103	7 142 688
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		1 987 473	1 086 863
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 987 473	1 086 863
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	1 284 487	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 284 487	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	4 789 184	6 042 045
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		79 959	13 780
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4 869 143	6 055 825
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		8 141 103	7 142 688
		-	-

დირექტორი

ვაჟა მკურნალიძე

მთ. ბუღალტერი

ლალა შარაშიძე

შპს "არჯი გრუპ"
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 წაშთი	-	271 096	271 096
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	0	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		815 767	815 767
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2021 წაშთი	-	1 086 863	1 086 863
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		900 610	900 610
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2022 წაშთი	-	1 987 473	1 987 473

დირექტორი

ვაჟა მკურნალიძე

მთ. ბუღალტერი

ლალი შარაშიძე

შპს "არჯი გრუპი"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	5 987 223	5 309 132
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(4 800 867)	(4 148 141)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(634 044)	(467 745)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	552 311	693 246
გადახდილი გადასახდები	(986 711)	(939 339)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	(434 400)	(246 093)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(434 400)	(246 093)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა		-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი		-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	1 196 282	144 318
სესხის დაფარვა	(61 896)	-
პროცენტის დაფარვა	(6 231)	(1 496)
პროცენტის მიღება	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	4 969	14 990
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(31 019)	(20 953)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	1 102 105	136 859
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	667 705	(109 234)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	115 314	224 548
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	783 019	115 314

დირექტორი

ვაჟა მკურნალიძე

მთ. ბუღალტერი

ლალი შარაშიძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს არ ჯი გრუპი, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ. საწარმოს იურიდიული მისამართი ბათუმი გაგარინის 33ა

საწარმოს საქმიანობაა მოსაკირწყელი ქვების წარმოება-რეალიზაცია, მოსაპირკეთებელი მასალების რეალიზაცია, ხის და ლითონის კარების რეალიზაცია.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2022 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

3.3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

✓ შენობა ნაგებობები	-5 %
✓ მანქანა-დანადგარები	- 10-15%
✓ საოფისე აღჭურვილობა	- 20-30%
✓ ავეჯი და მოწყობილობები	- 20-30%
✓ სატრანსპორტო საშუალებები	- 10-20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6. აქტივების გაუფასურება

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო მოთხოვნები

თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით ასახულ მოთხოვნებთან დაკავშირებული გაუფასურების ზარალი წარმოიშვა, გაუფასურები ზარალის ოდენობა უნდა შეფასდეს, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. აქტივის საბალანსო ღირებულება უნდა შემცირდეს რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. ზარალის თანხა უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ადგენს, გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულების არსებობას ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი ფინანსური აქტივებისათვის და განცალკევებით ან ერთობლივად ისეთი ფინანსური აქტივებისთვის, რომლებიც ინდივიდუალურად არ არის მნიშვნელოვანი.

თუ საწარმო დაადგენს, რომ არ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ინდივიდუალურად შეფასებული ფინანსური აქტივისთვის, მიუხედავად იმისა, მნიშვნელოვანია თუ არა იგი, საწარმო ამ აქტივს მიაკუთვნებს მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე ფინანსურ აქტივთა ჯგუფს და ერთად ამოწმებს მათ გაუფასურებას. პორტფელის გაუფასურების ობიექტურ ნიშანი შეიძლება იყოს წარსულის მონაცემები დაფარვასთან დაკავშირებით, დაფარვის საშუალო ვადის გადაცილება, რომელიც საწარმოს მიერაა დადგენილი, ასევე საგრძნობი ცვლილება ეკონომიკაში, რომელმაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს მოთხოვნების დაფარვაზე. მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის განსაზღვრა. მოთხოვნების გაუფასურების ზარალის თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.7. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.8. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.10. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა და ბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5 285 336	4 596 368
სხვა შემოსავალი	1 912	15 292
ჯამი:	5 287 248	4 611 660

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
რეკლამის ხარჯი	-	9 768
საიჯარო მომსახურება	41 208	58 220
კომუნალური მომსახურება	22 427	28 123
კომუნიკაციის ხარჯი	5 094	5 101
დაზღვევის ხარჯი	8 312	9 802
სხვა მომსახურების ხარჯი	147 118	302 439
ჯამი:	224 159	413 453

6. სხვა ხარჯები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
ჯარიმები და საურავები	-	412
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	5 658	7 298
ჯამი:	5 658	7 710

7. ძირითადი საშუალებები

შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2022	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2021
მიწის ნაკვეთი	1 952 477	-	-	1 952 477
შენობა	1 469 613	-	-	1 469 613
დაუმთავრებელი მშენებლობა	135 088	73 496	-	61 592
ნაგებობები	21 583	-	-	21 583
მანქანა დანადგარები	100 270	-	-	100 270
ოფისის აღჭურვილობა	19 807	4 254	450	16 003
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	83 496	8 148	1 136	76 484
სატრანსპორტო საშუალებები	160 100	-	-	160 100
ჯამი:	3 942 435	85 899	1 586	3 858 122

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2021
მიწის ნაკვეთი	-	-	-	-
შენობა	63 330	29 392	-	33 938
ნაგებობები	18 127	1 303	-	16 824
მანქანა დანადგარები	24 907	11 551	-	13 356
ოფისის აღჭურვილობა	5 873	3 443	98	2 528
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	33 977	12 360	365	21 982
სატრანსპორტო საშუალებები	19 855	9 210	-	10 645
ჯამი:	166 069	67 260	463	99 273
საბალანსო ღირებულება	3 776 365			3 758 849

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. მარაგი

დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
ხარჯად აღიარებული მარაგი	3 240 504	3 008 072
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	3 243 797	2 942 605
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	3 243 584	3 243 797

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
სავაჭრო მოთხოვნები	274 608	14 100
ჯამი:	274 608	14 100

10. ფულადი სახსრები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	275 872	95 235
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	505 434	17 296
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	1 712	2 783
ჯამი:	783 019	115 314

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
გრძელვადიანი სესხები	1 284 487	-
ჯამი:	1 284 487	-

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
სავაჭრო ვალდებულებები	4 785 017	5 986 513
პერსონალთან სახელფასო ვალდებულება	4 167,00	55 532
ჯამი:	4 789 184	6 042 045

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 22 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს "არ ჯი გრუპ"
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

		31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	4	5 285 336	4 596 368
სხვა შემოსავლები		1 912	15 292
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		36 525	(3 004 072)
მარაგის შემენა		(3 240 504)	
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(751 452)	(358 015)
ცვთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(67 260)	(65 811)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(224 159)	(413 453)
საგადასახადო ხარჯი		(20 471)	(20 329)
სხვა ხარჯი	6	(5 658)	(7 710)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		1 014 268	742 270
საკუთროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(82 434)	81 774
ფინანსური ხარჯი		(30 540)	(7 856)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		901 295	816 188
მოგების გადასახადი		(685)	(421)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		900 610	815 767

დირექტორი ✓

მთ. ბუღალტერი

ვაჟა მკურნალიძე

ლალი შარაშიძე

შპს "არ ჯი გრუპ"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	3 776 365	3 758 849
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		3 776 365	3 758 849
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	3 243 584	3 243 797
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	274 608	14 100
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		63 528	10 628
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	783 019	115 314
სულ მიმდინარე აქტივები		4 364 738	3 383 839
სულ აქტივები		8 141 103	7 142 688
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		1 987 473	1 086 863
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 987 473	1 086 863
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	1 284 487	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 284 487	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	4 789 184	6 042 045
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		79 959	13 780
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4 869 143	6 055 825
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		8 141 103	7 142 688

დირექტორი

ვაჟა მკურნალიძე

მთ. ბუღალტერი

ლალი შარაშიძე

შპს "არ ჯი გრუპ"
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 ნაშთი	-	271 096	271 096
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	0	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		815 767	815 767
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2021 ნაშთი	-	1 086 863	1 086 863
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		900 610	900 610
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2022 ნაშთი	-	1 987 473	1 987 473

დირექტორი,

მთ. ბუღალტერი

ვაჟა მკურნალიძე

ლალი შარაშიძე

მპს "არ ჯი გრუპი"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	5 987 223	5 309 132
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(4 800 867)	(4 148 141)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(634 044)	(467 745)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>552 311</u>	<u>693 246</u>
გადახდილი გადასახდები	(986 711)	(939 339)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	(434 400)	(246 093)
<u>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	<u>(434 400)</u>	<u>(246 093)</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	1 196 282	144 318
სესხის დაფარვა	(61 896)	-
პროცენტის დაფარვა	(6 231)	(1 496)
პროცენტის მიღება	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	4 969	14 990
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(31 019)	(20 953)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა</u>	<u>1 102 105</u>	<u>136 859</u>
<u>ფულადი სახსრები</u>	<u>1 102 105</u>	<u>136 859</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	667 705	(109 234)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	115 314	224 548
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	783 019	115 314

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ვაჟა მკურნალიძე

ლალი შარაშიძე

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
გრძელვადიანი სესხები	1 284 487	-
ჯამი:	1 284 487	-

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
სავაჭრო ვალდებულებები	4 785 017	5 986 513
პერსონალთან სახელფასო ვალდებულება	4 167,00	55 532
ჯამი:	4 789 184	6 042 045

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 22 სექტემბერს.

დირექტორი: ✓

მთ. ბუღალტერი: