

შპს „არზო“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2022
წლის 31 დეკემბერს

შპს არზო

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის რომელიც დასრულდა
2022 წლის 31 დეკემბერს

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2022
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 2022
 წლის 31 დეკემბერს

2022 წლის დასრულებული წლისათვის

ლარი	შენიშვნა	2021	2022
ამონაგები	4	3 630 145	4 475 763
თვითღირებულება	5	(2 778 596)	(3 376 941)
საერთო მოგება		851 549	1 098 822
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	8	(681 874)	(870 144)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	6	(35 628)	(60 869)
სხვა ხარჯები	7	(10 710)	(24 147)
სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული დანახარჯები	9	(106 594)	(115 474)
საოპერაციო მოგება		16 743	28 188
ფინანსური შემოსავალი		1 356	35 887
ფინანსური ხარჯი	10	(24 231)	(16 230)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება			
მოგება დაბეგვრამდე		(6 132)	47 846
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება			
სხვა სრული შემოსავალი:			
ძირითადი საშუალებების გადაფასება			
მთლიანი სრული შემოსავალი		(6 132)	47 846

დირექტორი: ვ. შუშანიძე

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2022
 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)				
	შენიშვნა	2020	2021	2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	16	282 205	173 488	953 938
გაცემული სესხები			-	-
საინვესტიციო ქონება				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		282 205	173 488	953 938
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	13	41 083	25 063	185 460
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	12	42 749	34 342	3 470
მარაგები	11	277 970	259 187	318 201
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			25 225	30 275
გაცემული სესხები				
სულ მოკლევადიანი აქტივები		361 802	343 817	537 406
სულ აქტივები		644 007	517 305	1 491 344
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2 800	2 476	2 476
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		29 200	23 068	70 914
გადაფასების რეზერვი				
სულ კაპიტალი		32 000	25 544	73 390
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	15		28 691	819 220
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	28 691	819 220
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	15	57 177	65 227	129 294
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	14	541 502	397 843	469 440
საგადასახადო ვალდებულებები		13 328		
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		612 007	463 070	598 734

შპს „არზო“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2022
წლის 31 დეკემბერს

სულ ვალდებულებები	612 007	491 761	1 417 954
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	644 007	517 305	1 491 344

შემოწმება - - -

დირექტორი: ვ. შუშანიძე

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2022
 წლის 31 დეკემბერს

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება				
ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
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	-	-		-
გაცემული დივიდენდი	(21 053)	-	(43 897)	(64 950)
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)
გაცემული დივიდენდი		-		-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(324)	-		(324)
2021 წლის 31 დეკემბერი				25 544
წმინდა მოგება	-	-		
სხვა სრული შემოსავალი	-		-	-

შპს „არზო“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2022
წლის 31 დეკემბერს

პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	-	47 846
გაცემული დივიდენდი		-		-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა		-		
2022 წლის 31 დეკემბერი				73 390

დირექტორი: ვ. შუშანიძე

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2022
წლის 31 დეკემბერს

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

(პირდაპირი მეთოდი)

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან:	მიმდინარე 2021 წელი	მიმდინარე 2022 წელი
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	4306927	5304377
მიმწოდებელზე გაცემული ფულადი სახსრები	-3512099	-4069389
გაცემული შრომითი ანაზღაურება	-371245	-536270.9
გადახდილი იჯარა	-131993	-163343
გადახდილი გადასახადები	-272160	-281759.3
გადახდილი ბანკის საკომისიო	-19055	-32183.38
საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხა		
საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	375	221431.42
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-20578	-928709
სესხის გაცემა		
საინვესტიციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	-20578	-928709
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან:		
შემოსულობა აქციების ემისიისაგან/კაპიტალის ზრდისაგან		
საკუთარი აქციების გამოსყიდვა/გაცემები კაპიტალის შემცირების გამო	-324	0
მოკლევადიანი სესხების აღება		
მოკლევადიანი სესხების დაფარვა		
გრძელვადიანი სასესხო და სხვა ვალდებულებების აღება	100000	976873.9
გადახდილი დივიდენდი		

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2022
 წლის 31 დეკემბერს

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებების და პროცენტის დაფარვა	-95105	-106013.6
	4571	870860.3
საფინანსო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	-15632	163582.72
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	-388	-3185.47
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტის წმინდა ნაზრდი:	-16020	160397.25
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის დასაწყისისათვის :	41083	25063
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის ბოლოს:	25063	185460

დირექტორი: ვ. შუშანიძე

შპს „არზო“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2022
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) . 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას მფლობელობაში გააჩნია ერთი კომერციული ფართი (მაღაზია) რომელიც მდებარეობს ქ. ბათუმი გრიბოედოვის ქ # 67-ში, მიწის ნაკვეთი რომელიც მდებარეობს ქ.ბათუმი, მამია ვარშანიძის 1-ლი შესახვევი 2გ ასევე იჯარით აქვს აღებული სასაწყობე ფართი ქ. ბათუმი ბაგრატიონის 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 2022 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 რომელიც 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 2022
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 2022

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 2022

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.

2022 წლის 31 დეკემბერს და 2021 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2022
 წლის 31 დეკემბერს

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,0976	3,5040
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,702	2,8844

შენიშვნა-4

ამონაგები

ამონაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2021	2022
სასაქონლო მატერიალური მარაგების რეალიზაცია	3244206	4017924
მომსახურების რეალიზაცია	385940	457839
სულ	3630145	4475763

შენიშვნა-5

თვითღირებულება

თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2021	2022
სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება	2748995	3338506
მომსახურების თვითღირებულება	29601	38435
სულ	2778596	3376941

შენიშვნა-6

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

მიწ. და მარ.დანახარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2021	2022
სარეკლამო ხარჯები	730	3380
საწვავის ხარჯი	11233	18556
სატრანსპორტომომსახურების ხარჯი	23529	38730
რეალიზაციის დანახარჯები	136	203
სულ	35628	60869

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2022
 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-7

სხვა ხარჯები

სხვა ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2021	2022
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	0	
მარაგების გაუფასურება		
ძირითადი საშუალება		
მოგების გადასახადის ხარჯი კანონმდებლობის თანახმად	2425	5644
საგადასახადო დანახარჯები	2697	2537
ქონების გადასახადი	1846	2754
დანახარჯები რომლებიც იბეგრება ესტ მოდელით	3742	13212
სულ	10710	24147

შენიშვნა-8

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგ. და ადმ. ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2021	2022
ბანკის მომსახურების ხარჯი	19044	32212
იჯარა	35192	35509
კომპიუტერული დანახარჯები	2312	3600
კომუნალური დანახარჯები	8282	10742
მივლინების დანახარჯები	2055	1352
ობიექტის დაცვის დანახარჯები	1637	1637
საბუღალტრო პროგრამის ყოველთვიური დანახარჯი	4354	4972
საკანცელარიო დანახარჯები	3700	4559
სამეურნეო დანახარჯები	3178	5008
სარემონტო დანახარჯები	0	
ტელეკომუნიკაციის ხარჯი	7012	7522
შრომითი დანახარჯი	460876	676714
ცვეთა და ამორტიზაცია	127229	79174
სხვა ადმინისტრაციული დანახარჯი	7003	7143
სულ	681874	870144

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2022
 წლის 31 დეკემბერს

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

	2021	2022
იჯარა	103602	104417
მიმდინარე რემონტი		
სხვა დანახარჯები	2992	11057
სულ	106594	115474

შენიშვნა-10 ფინანსური ხარჯი
 ფინანსური დანახარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2021	2022
საპროცენტო ხარჯი	4842	16230
კურსთაშორისი სხვაობა	19389	0
სულ	24231	16230

შენიშვნა-11 მარაგები
 მარაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2020	2021	2022
საქონელი	277527	258333	311355
სხვა მარაგები	444	854	6846
სულ	277970	259187	318201

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

	2020	2021	2022
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	39279	30872	0
საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვი	-9530	-9530	-9530
სხვა მოთხოვნები	13000	13000	13000
სულ	42749	34342	3470

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2022
 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-13 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2020	2021	2022
ფული სალაროში	13573	6605	18562
ფული საბანკო ანგარიშზე	27510	18459	166898
სულ	41083	25063	185460

შენიშვნა-14 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2020	2021	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	505860	397623	469388
გადასახდელი ხელფასები	51	51	51
სხვა ვალდებულებები	35591	169	
სულ	541502	397843	469440

შენიშვნა-15 სესხები

სესხები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

მოკლევადიანი	2020	2021	2022
ბანკის სესხი	57177	65227	129294

სულ	57177	65227	129294
------------	--------------	--------------	---------------

გრძელვადიანი	2020	2021	2022
ბანკის სესხი	0	28691	819220

სულ	0	28691	819220
------------	----------	--------------	---------------

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2022
 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	დამთავრებული მშენებლობა	ჯამი
ლარში									
<i>საწყისი ღირებულება</i>									
2020 წლის ბოლოს	98 846	476 203	161 628	43 158	25 921	44 087			849 842
შესყიდვა			4 884	14 815					19 699
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
შესყიდვა		206 889	19967.59	64977.77		544 407		45 629	881 870
გასვლა		(18 550)		(3 697)					(22 246)
გაუფასურება									-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია									-
გადაფასების რეზერვი									-
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	98 846	664 542	186 480	118 068	25 921	588 494		45 629	1 727 979
<i>დაგროვილი ცვეთა</i>									
2020 წლის ბოლოს	37 617	369 110	114 025	31 804	15 080				567 637
ცვეთის ხარჯი	6 836	85 196	28 000	5 571	1 626				127 229
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა									
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	44 453	454 307	142 025	37 375	16 706		-	-	694 867

ფინანსური ახგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2022
წლის 31 დეკემბერს

[illegible]