

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

შპს არზო

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგო წლისათვის რომელიც დასრულდა
2018 წლის 31 დეკემბერს

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 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 2018 წლის 31 დეკემბერს

**მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის დასრულებული წლისათვის**

ლარი			
	შენიშვნა	2018	2017
ამონაგები	4	3 616 320	3 375 793
თვითღირებულება	6	(2 667 847)	(2 474 233)
საერთო მოგება		948 473	901 560
სხვა შემოსავლები	5	12 583	31 780
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	9	(774 338)	(659 868)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	7	(21 813)	(16 925)
სხვა ხარჯები	8	(42 393)	(75 305)
სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული დანახარჯები	10	(95 580)	(95 129)
საოპერაციო მოგება		35064	115849
ფინანსური შემოსავალი		11 308	2 272
ფინანსური ხარჯი	11	(30 790)	(15 903)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება			
მოგება დაბეგვრამდე		7450	72482
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება			

დირექტორი : ვაჟა შუშანიძე

მთ. ბუღალტერი: ირინა მაისურაძე

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით**

ლარი		შენიშვნა	2018	2017	2016
აქტივები					
გრძელვადიანი აქტივები					
ძირითადი საშუალებები	17		512 357	596 689	289 262
გაცემული სესხები			11 000	11 000	
საინვესტიციო ქონება					
სულ გრძელვადიანი აქტივები			523 357	607 689	289 262
მოკლევადიანი აქტივები					
ფული და ფულთან	14		3 308	7 232	1 457
გათანაბრებული ინსტრუმენტები					
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი	13		94 639	78 864	50 928
მოთხოვნები					
მარაგები	12		388 903	420 648	457 365
წინასწარ გადახდილი თანხები			21 681	14 993	7 842
გაცემული სესხები					-
სულ მოკლევადიანი აქტივები			508 531	521 737	517 592
სულ აქტივები			1 031 888	1 129 426	806 854
მთლიანი კაპიტალი					
საწესდებო კაპიტალი			8 065	13 065	6 226
გაუნაწილებელი მოგება /			285 747	278 297	205 814
(დაგროვილი ზარალი)					
გადაფასების რეზერვი			-	-	-
სულ კაპიტალი			293 812	291 362	212 040
ვალდებულებები					
გრძელვადიანი სესხები	16		20 994	157 168	-
სულ გრძელვადიანი			20 994	157 168	-
ვალდებულებები					
მოკლევადიანი ვალდებულებები					
მოკლევადიანი სესხები	16		225 494	147 212	121 683
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი	15		482 181	509 992	436 253
ვალდებულებები					
საგადასახადო ვალდებულებები			9 407	23 692	36 878
სულ მოკლევადიანი			717 082	680 896	594 814
ვალდებულებები					

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

სულ ვალდებულებები	738 076	838 064	594 814
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1 031 888	1 129 426	806 854
	-	-	-

დირექტორი : ვაჟა შუშანიძე

მთ. ბუღალტერი: ირინა მაისურაძე

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება				
ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2016 წლის 31 დეკემბერი	6 226		205 814	212 040
წმინდა მოგება		-		-
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		
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

დირექტორი : ვაჟა შუშანიძე

მთ. ბუღალტერი: ირინა მაისურაძე

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

(პირდაპირი მეთოდი)

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან:	მიმდინარე 2018 წელი	გასული 2017 წელი
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	4267663	3991693
მიმწოდებელზე გაცემული ფულადი სახსრები	(3223374)	(2882330)
ფიზიკურპირებზე და დაქირავებით მომუშავე პირებზე გაცემული თანხები	(467955)	(398940)
გადახდილი იჯარა	(121494)	(103789)
გადახდილი გადასახადები	(313514)	(282127)
გადახდილი ბანკის საკომისიო	(6793)	(6439)
საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხები	(61)	0
საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	134 474	318 068
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(44716)	(476240)
სესხის გაცემა		(11000)
საინვესტიციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	(44716)	(487 240)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან:		
შემოსულობანი აქციების ემისიისაგან/კაპიტალის ზრდისაგან		6839
საკუთარი აქციების გამოსყიდვა /გაცემები კაპიტალის შემცირების გამო	(5000)	
მოკლევადიანი სესხების აღება	129320	
მოკლევადიანი სესხების დაფარვა	(40000)	(104977)
გრძელვადიანი სასესხო და სხვა ვალდებულებების აღება		437000
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებების და პროცენტის დაფარვა	(177935)	(164574)
საფინანსო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	(93614)	174289
	(3856)	5117
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	(68)	658
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა ნაზრდი:	(3925)	5776

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის დასაწყისისათვის:	7232	1457
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის ბოლოს:	3308	7232

დირექტორი : ვაჟა შუშანიძე

მთ. ბუღალტერი: ირინა მაისურაძე

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „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) . 2018 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 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 2018 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

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

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 2018 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 შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან.

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 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 და სხვა მოთხოვნები

კომპანია გაყიდვებს გარკვეულ ნაწილს ახორციელებს საკრედიტო პირობით (მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება) აქედან გამომდინარე ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, დაუყოვნებლივ ხდება საეჭვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის.

სასესხო ვალდებულებები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, ხოლო შემდგომ აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და ჩაირთვება ფინანსურ ხარჯებში. სასესხო ვალდებულებები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულება, თუ კომპანიას აქვს უპირობო ვალდებულება გადაიხადოს სესხი საანგარიშო პერიოდიდან არაუგვიანეს 12 თვეში

შემოსავალი

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, ხოლო როდესაც მყიდველს გააჩნია საქონლის უკან დაბრუნების უფლება, კომპანია

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

გადაავადებს შემოსავლის აღიარებას იმ დრომდე, სანამ საქონლის დაბრუნების ვადა არ ამოიწურება. თუ ამონაგები უკვე ასახულია და ამის შემდეგ საეჭვო გახდა თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების თანხის კორექტირება.

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 დაუყოვნებლივ, 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

1. გრძელვადიანი სესხი რომლის დაფარვის ვადაც იყო 2020 წლის 24 თებერვალი კომპანიამ გადაიხადა სრულად 2019 წლის 17 ივლისს
2. 2019 წლის 15 იანვარს დამფუძნებელმა დააბრუნა (11000 ლ რომელიც გაცემისთანავე დაბეგრული იყო საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად მოგების გადასახადის 15 % განაკვეთით) სესხი
3. 2019 წლის 15 ივლისს კომპანიამ აიღო სესხი 70 000 ევრო 5. 2%

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.

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

2018 წლის 31 დეკემბერს და 2017 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6766	3,0701
კურსი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,5922	3,1044

4. ამონაგები

ამონაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2018	31/12/2017
სასაქონლო მატერიალური მარაგების რეალიზაცია	3 351 305	3 156 320
მომსახურების რეალიზაცია	265 015	219 473
სულ	3 616 320	3 375 793

5. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავლები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2018	31/12/2017
სხვა შემოსავალი(ძირითადი საშუალების რეალიზაცია)	12 583	31 780
სულ	12 583	31 780

6. თვითღირებულება

თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2018	31/12/2017
სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება	2 643 912	2 458 193
მომსახურების თვითღირებულება	23 934	16 040
სულ	2 667 847	2 474 233

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

7. მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

მიწოდებისა და მარკეტინგის დანახარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2018	31/12/2017
სარეკლამო ხარჯები	5 800	3 206
საწვავის ხარჯი	7 119	6 537
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	7 257	5642
რეალიზაციის დანახარჯები	1 637	1 539
სულ	21 813	16 925

8. სხვა ხარჯები

სხვა ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2018	31/12/2017
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	6 095	3 570
მარაგების გაუფასურება	4 419	-
რეალიზებული ძირითადი საშ. ღირებულება	8132	29736
მოგების გადასახადის ხარჯი - კანონმდებლობის თანახმად	9 044	11 354
საგადასახადო დანახარჯები	2 548	4 207
ქონების გადასახადი	5 113	3 998
დანახარჯები რომლებიც იბეგრება ესტ მოდელით	7 042	22 441
სულ	42 393	75 305

9. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2018	31/12/2017
ბანკის მომსახურების დანახარჯები	6 793	6 439
იჯარა	10 888	7 019
კომპიუტერული დანახარჯები	1 385	1 471
კომუნალური დანახარჯები	8 561	7 443
მივლინების დანახარჯები	6 643	8 587
ობიექტის დაცვის დანახარჯები	814	923
საბუღალტრო პროგრამის ყოველთვიური დანახარჯი	3 920	2 402
საკანცელარიო დანახარჯები	5 150	8 414
სამეურნეო დანახარჯები	3 148	2 949
სარემონტო დანახარჯები	399	2 023
ტელეკომუნიკაციის ხარჯი (ხარჯი)	6 016	5 417
შრომითი ანაზღაურება	589 713	479 523

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

ცვეთა და ამორტიზაცია	125 547	116 772
სხვა ადმინისტრაციული		
დანახარჯები	5 363	10 487
სულ	774 338	659 868

10. სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული დანახარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2018	31/12/2017
იჯარა	87 039	81 560
მიმდინარე რემონტი	3 462	-
სხვა დანახარჯები	5 079	13 569
სულ	95 580	95 129

11. ფინანსური ხარჯი

ფინანსური ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2018	31/12/2017
საპროცენტო ხარჯი	30 723	15 701
კურსთაშორისი სხვაობა	68	202
სულ	30 790	15 903

12. მარაგები

მარაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
საქონელი	386 055	420 430	457 249
სხვა მარაგები	2 848	218	116
სულ	388 903	420 648	457 365
	-	-	

13. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	91 244	56 435	50 928
საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვი	(9 665)	(3 570)	
სხვა მოთხოვნები	13 061	26 000	
სულ	94 639	78 864	50 928

14. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
ლარში			
ფული სალაროში	2 403	1 904	226
ფული საბანკო ანგარიშებზე	905	5 329	1 231
სულ	3 308	7 232	1 457

15. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
სავაჭრო ვალდებულებები	460 144	495 572	428 137
გადასახელი ხელფასები	1	2 705	1
სხვა ვალდებულებები	22 036	11 715	8 114
	482 181	509 992	436 253

16. სესხები

მოკლევადიანი სესხები

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
ბანკის სესხები	136 174	147 212	16 707
ოვერდრაფტები	89 320	-	104 977

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

სულ სესხები	225 494	147 212	121 683
-------------	---------	---------	---------

გრძელვადიანი სესხი

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
ბანკის სესხები	20 994	157 168	-
ოვერდრაფტები	-	-	-
სულ სესხები	20 994	157 168	-

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2020 წლის 24 თებერვალი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 11,2%

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

ძირითადი საშუალებები 17	შენობა ნაგებობა	მანქანა დანადგარები	ავიჯი ტექნიკა და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	მიწა	დამონტაჟებული მოწყობილობები	სხვა	ჯამი
ლარში									
<i>საწყისი ღირებულება</i>									
2016 წლის ბოლოს	60 971	151 215	55 818	30 636	19 698	44 087	23 687.90	-	386 112
შესყიდვა	37 876	379 772	59 776	-	199				477 622
გასვლა	-	(49872)					(23 688)		(73 559)
გაუფასურება									-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია									-
გადაფასების რეზერვი									-
2017 წლის ბოლოს მდგომარეობით	98 846	481 115	115 593	30 636	19 897	-	44 087	-	790 175
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
<i>დაგროვილი ცვეთა</i>									
2016 წლის ბოლოს	10 273	48 999	18 347	12 633	6 598				96 850
ცვეთის ხარჯი	6 836	86 289	18 588	3 064	1 995				116 772

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა	(20 136)								(20 136)
2017 წლის ბოლოს მდგომარეობით	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	196 676	60 942	19 476	11 055	-	-	-	312 093
საბალანსო ღირებულება									
2017 წლის ბოლოს	81 738	365 963	78 658	14 940	11 304	-	44 087	-	596 689
2018 წლის ბოლოს	74 901	278 832	76 905	23 682	13 950	-	44 087	-	512 357

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2018 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 (ცვალებადი ღირებულებით), რომელიც დაკავშირებულია პროცენტთან სესხებთან, ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის გამო. კომპანიას არ აქვს რისკი, რომ საპროცენტო განაკვეთი გაიზარდეს, რადგან ყველა მიღებულ სესხზე ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთი აქვს.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი არის უცხოური ვალუტის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკი, კომპანიის ოპერაციების მცირედი ნაწილი ხორცილდება უცხოურ ვალუტაში (კერძოდ დაზგა დანადგარების სათადარიგო ნაწილების შეძენა) მსგავსი ტიპის ოპერაციები იწვევს უმნიშვნელო საკურსო სხვაობებს, ამგვარად კომპანია არ დგას სავალუტო რისკის წინაშე
