

შპს „არაგვი“
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----3

სრული შემოსავლის ანგარიშგება-----4

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება-----5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები-----6-13

შპს "არაგვი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით
(ლარში)

	შენიშვნა	2023 31,12წ	2023 01/01 წ
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	<u>1</u>	<u>548332</u>	<u>765583</u>
სულ გრძელვადიანი აქტივები		548332	765583
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	2	<u>51890</u>	<u>14941</u>
სავაჭრო მოთხოვნები	3	<u>1238934</u>	<u>338425</u>
გაცემული სესხები	<u>4</u>	<u>70314</u>	<u>121500</u>
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1361098	474866
სულ აქტივები		1909470	1240499
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1828300	978415
სულ კაპიტალი		1828300	978415
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		<u>0</u>	<u>24000</u>
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	<u>5</u>	<u>57000</u>	<u>215214</u>
საგადასახადო ვალდებულებები	6	<u>24170</u>	<u>22820</u>
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		81170	262034
სულ ვალდებულებები		81170	262034
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1909470	1240449

შპს „არაგვი“

მოგება - ზარალი სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარში)

	შენიშვნა	2023 წ	2022 წ
შემოსავალი მომსახურებიდან	7	<u>2050200</u>	<u>2240615</u>
ადმინისტრაციული ხარჯი	8	(881410)	(1306711)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	9	(109890)	(100487)
საოპერაციო ხარჯი		-991300	-1407258
სხვა საოპერაციო ხარჯი			
საერთო მოგება		1058900	833357
მოგების გადასახადი		-6965	-20250
წმინდა მოგება		1051935	813107
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში:		978415	445058
დივიდენდის გაცემა	10	-202050	-279750
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს:		1828300	978415

შპს არაგვი
2023 წლის კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით შეტანილი კაპიტალი	აკუმულირებული-გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბრის	---		978415	
2023 წლის მოგება			1051935	
გაცემული დივიდენდი	-	-	-202050	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბრის	---	-	1828300	

ხელმოწერილი პირები



დირექტორი: დემურ ჩხეიძე

31 აგვისტო 2024 წელი

საქართველო ქობულა

შენიშვნები გვ-15 გვ

წარმოდგენს ფინანსური
ანგარიშგების განყოფილ
ნაწილს

შპს არაგვის“

განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს „არაგვი“ ს/კ 215599421 დაფუძნდა 2010 წლის 23 აგვისტოს მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და დარეგისტრირდა მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში, სახელმწიფო რეგისტრაციის #13/4-103

2020 წლის 01/07-მოხდა ცვლილებები დირექტორის შეცვლის შესახებ:

შპს არაგვის დირექტორია - დემურ ჩხეიძე პ/ნ 3500104573

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა: სხვა ფერადი ლითონების მადნების მოპოვება

კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. ჭიათურა, ნინოშვილის ქუჩა #9

ხოლო ფაქტიური მისამართი : ჭიათურა, მღვიმევის დასახლება

2. მომზადების საფუძველი

შპს არაგვის მიერ 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც შპს იყენებს მსს ფასზე გადასვლის შემდგომ, არსებითად არ განსხვავდება ბუღალტრული აღრიცხვის იმ ტრადიციული მეთოდებისგან, რომელსაც კომპანია იყენებდა გასულ პერიოდებში. შესაბამისად, არსებითი კორექტირებების აუცილებლობის საკითხი წინა პერიოდებზე არ დამდგარა. კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2023 წლის დასაწყისისათვის და დასასრულისათვის.

საოპერაციო და სააღრიცხვო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, შესაბამისად, ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

შპს არაგვის

განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

დარიცხვის მეთოდი: ძირითადი დაშვებები, რომელზეც დამყარებულია კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა, არის დარიცხვის მეთოდი, რომელიც გულისხმობს მოვლენებისა და ოპერაციების აღიარებას იმ პერიოდში, როდესაც ოპერაცია მოხდა და არა როცა მოხდა ფულადი სახსრების მიღება/გადახდა.

ფუნქციონირებადი საწარმო: ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს იგულისხმება, რომ საწარმო ფუნქციონირებს და თავის საქმიანობას გააგრძელებს შემდგომი 12 უწყვეტი კალენდარული თვის განმავლობაში, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

შინაარსის ფორმაზე აღმატებულება: ფინანსურ ანგარიშგებაში წარსადგენი ინფორმაცია აისახება შინაარსისა და ეკონომიკური რეალობის და არა მხოლოდ მისი სამართლებრივი ფორმის შესაბამისად.

შპს არაგვის

განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ლარში)

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ელემენტები:

1. აქტივები
2. ვალდებულებები
3. კაპიტალი
4. შემოსავალი
5. ხარჯი

აქტივები - არის კომპანიაში მომხდარი მოვლენებით მიღებული რესურსი, რომლისგანაც კომპანია მომავალში მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და რომელსაც იგი აკონტროლებს.

ვალდებულებები - წარმოიშვა კომპანიის მომხდარი მოვლენების შედეგად და არსებობს მოცემულ მომენტში. ის მომავალში გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებელის გადინებას.

კაპიტალი - არის კომპანიის აქტივების ის ნაწილი, რომელიც რჩება მთლიანი ვალდებულებების დაფარვის შემდეგ.

შემოსავალი - არის ეკონომიკური სარგებლის ზრდა, რაც გამოიხატება ფულადი შემოსავლების ზრდით, ან ვალდებულებების შემცირებით, ამასთან რაც ზრდის კაპიტალს, მაგრამ არ არის დაკავშირებული დამფუძნებლის შენატანებთან.

ხარჯები - არის ეკონომიკური სარგებლის შემცირება ფულადი სახსრების გასვლის ან შემცირების ფორმით; ან ვალდებულებათა გაზრდა, რაც გამოიხატება კაპიტალის იმ ნაწილში შემცირებით, რომელიც არ უკავშირდება აქციონერთა შენატანებს.

კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს. თუ არსებობს მოლოდინი, რომ ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივი გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება შედარდება მის საბალანსო ღირებულებას და თუ ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, შემცირდება აქტივის საბალანსო ღირებულება, ხოლო სხვაობა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

შპს არაგვი

განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ლარში)

ცვეთა-

კომპანია ფლობს მიწას და შენობა-ნაგებობებს. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის გამმავლობაში:

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)

მანქანა - დანადგარები: 10-20

ავეჯი და ინვერტარი: 2-5

სატრანსპორტო საშუალებები: 3-10

სავაჭრო ვალდებულებები - წარმოადგენს ჩვეულებრივ, საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებას და პროცენტი არ ერიცხება. უცხოურ ვალუტაში არსებული ვალდებულებები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში და საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა და ზარალი აღიარდება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

მოგების გადასახადი - მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება - ზარალის ანგარიშგებაში.

დივიდენდები - დივიდენდი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი - განისაზღვრება კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე

შემოსავლები და ხარჯები - აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ს შესაბამისად

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შპს არაგვი

განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ლარში)

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას შენიშვნებით,
2. საქმიანობის შედეგების შეფასებას
3. საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებას
4. ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისს

შპს არაგვი

განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ლარში)

შენიშვნა 1

ძირითადი საშუალებები 2023 წ 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნები	მ/დანადგარები	სატრანს	სულ
თვითღირებულება	54150	674945	71988	801083
შემოსვლა				
გასვლა				
აკუმულირებული ცვეთა	(15648)	(219225)	(17878)	(252751)
წმ საბალანსო ღირებულება:38502		455720	54110	548332

შენიშვნა 2

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები:

ფული და ფულის ექვივალენტები 2023 წ 31 დეკემბრისათვის
წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2023წ
ფული საბანკო ანგარიშზე-----	51,890
სულ ფული	51890

შპს არაგვის
განმარტებითი შენიშვნები

2023წლი 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

შენიშვნა 3

სავაჭრო და მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და მოკლევადიანი მოთხოვნები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:
31/12/2023წ

–	
მოკლევადიანი მოთხოვნები	1,238,934
სულ სავაჭრო და მოკლევადიანი მოთხოვნები	1,238,934

შენიშვნა 4

სესხად გაცემული ფულადი სახსრები

სესხად გაცემული ფულადი სახსრები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2023წ
გაცემული სესხები	70,314

შპს არაგვი

განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

შენიშვნა 5

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 2023 წ

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	57000
სხვა ვალდებულებები	
სულ	<u>57000</u>

შენიშვნა 6

საგადასახადო ვალდებულებები 2023წ

დღგ	14498
სამემოსავლო	9672
სულ	24170

შპს არაგვის

განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ლარში)

შენიშვნა 7

ნეტო ამონაგები 2023 წ. 31 დეკემბრისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

31/12/2023 წ.

შემოსავალი მომსახურებიდან	2,050,200
სულ ამონაგები	2,050,200

შენიშვნა 8

ადმინისტრაციული ხარჯი 2023 წ.

შრომის ანაზღაურება	436876
იჯარის ხარჯი	10278
ტრანსპორტირების ხარჯი	46164
საწვავის ხარჯები	156291
რემონტის ხარჯი	150956
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	80845
სულ	<u>881410</u>

შპს არაგვის

განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

შენიშვნა 9

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი 2023 წ

შენობების	2920
მანქანა-დანადგარების	105215
სატრანსპორტო საშუალებების	1755
სულ	109890

შენიშვნა 10

დივიდენდის გაცემა 2023 წ

დივიდენდის გაცემა ფ/პირზე	37500
დივიდენდის გაცემა შპს	164550
სულ	202050

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მოვლენები:

1. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ აღგილი არ ქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება:

1. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნება დართულია დამფუძნებლების მიერ 2024 წლის 31 აგვისტოს.

შპს არაგვი ს/კ 215599421

დირექტორი დემურ ჩხეიძე 35001045735

