

შპს „არზო“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2023
წლის 31 დეკემბერს

შპს არზო

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის რომელიც დასრულდა
2023 წლის 31 დეკემბერს

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2023
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 2023
 წლის 31 დეკემბერს

2023 წლის დასრულებული წლისათვის

ლარი	შენიშვნა	2022	2023
ამონაგები	4	4 475 763	4 763 727
თვითღირებულება	5	(3 376 941)	(3 388 627)
საერთო მოგება		1 098 822	1 375 101
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	8	(870 144)	(1 063 923)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	6	(60 869)	(40 572)
სხვა ხარჯები	7	(24 147)	(36 969)
სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული დანახარჯები	9	(115 474)	(76 834)
საოპერაციო მოგება		28 188	156 802
ფინანსური შემოსავალი		35 887	13 002
ფინანსური ხარჯი	10	(16 230 0)	(110 821)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება			
მოგება დაბეგვრამდე		47 846	58 983
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება			
სხვა სრული შემოსავალი:			
ძირითადი საშუალებების გადაფასება			
მთლიანი სრული შემოსავალი		47 846	58 983

დირექტორი: ვ. შუშანიძე

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2023
 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)				
	შენიშვნა	2021	2022	2023
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	16	173 488	953 938	1 423 878
გაცემული სესხები			-	-
საინვესტიციო ქონება				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		173 488	953 938	1 423 878
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	13	25 063	185 460	20 052
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	12	34 342	3 470	3 470
მარაგები	11	259 187	318 201	356 022
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		25 225	30 275	37 258
გაცემული სესხები				
სულ მოკლევადიანი აქტივები		343 817	537 406	416 802
სულ აქტივები		517 305	1 491 344	1 840 680
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2 476	2 476	2 476
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		23 068	70 914	129 897
გადაფასების რეზერვი				
სულ კაპიტალი		25 544	73 390	132 373
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	15	28 691	819 220	1 065 455
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		28 691	819 220	1 065 455
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	15	65 227	129 294	196 038
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	14	397 843	469 440	446 814
საგადასახადო ვალდებულებები				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		463 070	598 734	642 852

შპს „არზო“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2023
წლის 31 დეკემბერს

სულ ვალდებულებები	491 761	1 417 954	1 708 307
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	517 305	1 491 344	1 840 680

შემოწმება - - -

დირექტორი: ვ. შუშანიძე

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2023
წლის 31 დეკემბერს

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების
ანგარიშგება

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
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	-		-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	-	58 983
გაცემული დივიდენდი		-		-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა		-		
2022 წლის 31 დეკემბერი				73 390
წმინდა მოგება	-	-		
სხვა სრული შემოსავალი	-		-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	-	58 983

შპს „არზო“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2023
წლის 31 დეკემბერს

გაცემული დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი		132 373

დირექტორი: ვ. შუშანიძე

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2023
წლის 31 დეკემბერს

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

(პირდაპირი მეთოდი)

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან:	მიმდინარე 2022წელი	მიმდინარე 2023 წელი
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	5304377	5590283.75
მიმწოდებელზე გაცემული ფულადი სახსრები	-4069389	-4185704.09
გაცემული შრომითი ანაზღაურება	-536270.9	-763359.91
გადახდილი იჯარა	-163343	-79082
გადახდილი გადასახადები	-281759	-366500.26
გადახდილი ბანკის საკომისიო	-32183.38	-31337.79
საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხა		
საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	221431.42	164299.7
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-928709	-500706.45
სესხის გაცემა		
საინვესტიციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	-928709	-500706.45
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან:		
შემოსულობა აქციების ემისიისაგან/კაპიტალის ზრდისაგან		
საკუთარი აქციების გამოსყიდვა/გაცემები კაპიტალის შემცირების გამო	0	0
მოკლევადიანი სესხების აღება		
მოკლევადიანი სესხების დაფარვა		
გრძელვადიანი სასესხო და სხვა ვალდებულებების აღება	976873.9	1725470.2
გადახდილი დივიდენდი		

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2023
 წლის 31 დეკემბერს

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებების და პროცენტის დაფარვა	-106014	-1541921.96
	870860.3	183548.24
საფინანსო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	163582.72	-152858.51
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	-3185	-12549.49
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტის წმინდა ნაზრდი:	160397.25	-165408
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის დასაწყისისათვის :	25063	185460
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის ბოლოს:	185460	20052

დირექტორი: ვ. შუშანიძე

შპს „არზო“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2023
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) . 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას მფლობელობაში გააჩნია ერთი კომერციული ფართი (მაღაზია) რომელიც მდებარეობს ქ. ბათუმი გრიბოედოვის ქ # 67-ში, მიწის ნაკვეთი და მასზე დამაგრებული შენობა ნაგებობა რომელიც მდებარეობს ქ.ბათუმი, მამია ვარშანიძის 1-ლი შესახვევი 2გ ასევე იჯარით აქვს აღებული 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 2023 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 2023
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 2023

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 2023
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.

2023 წლის 31 დეკემბერს და 2022 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2023
 წლის 31 დეკემბერს

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,702	2,8844
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6894	2,9753

შენიშვნა-4 ამონაგები

ამონაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2022	2023
სასაქონლო მატერიალური მარაგების რეალიზაცია	4017924	4106486
მომსახურების რეალიზაცია	457839	657241
სულ	4475763	4763727

შენიშვნა-5 თვითღირებულება

თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2022	2023
სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება	3338506	3351736
მომსახურების თვითღირებულება	38435	36891
სულ	3376941	3388627

შენიშვნა-6 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

მიწ. და მარ.დანახარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2022	2023
სარეკლამო ხარჯები	3380	655
საწვავის ხარჯი	18556	16573
სატრანსპორტომომსახურების ხარჯი	38730	23344
რეალიზაციის დანახარჯები	203	
სულ	60869	40572

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2023
 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-7

სხვა ხარჯები

სხვა ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2022	2023
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	0	
მარაგების გაუფასურება		
ძირითადი საშუალება		
მოგების გადასახადის ხარჯი კანონმდებლობის თანახმად	5644	7119
საგადასახადო დანახარჯები	2537	
ქონების გადასახადი	2754	6104
დანახარჯები რომლებიც იბეგრება ესტ მოდელით	13212	23746
სულ	24147	36969

შენიშვნა-8

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგ. და ადმ. ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2022	2023
ბანკის მომსახურების ხარჯი	32212	31444
იჯარა	35509	35698
კომპიუტერული დანახარჯები	3600	3137
კომუნალური დანახარჯები	10742	9900
მივლინების დანახარჯები	1352	2095
ობიექტის დაცვის დანახარჯები	1637	2289
საბუღალტრო პროგრამის ყოველთვიური დანახარჯი	4972	6219
საკანცელარიო დანახარჯები	4559	5317
სამეურნეო დანახარჯები	5008	6064
სარემონტო დანახარჯები	0	
ტელეკომუნიკაციის ხარჯი	7522	7581
შრომითი დანახარჯი	676714	860284
ცვეთა და ამორტიზაცია	79174	88222
სხვა ადმინისტრაციული დანახარჯი	7143	5675
სულ	870144	1063923

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2023
 წლის 31 დეკემბერს

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

	2022	2023
იჯარა	104417	62437
მიმდინარე რემონტი		
სხვა დანახარჯები	11057	14397
სულ	115474	76834

შენიშვნა-10 ფინანსური ხარჯი
 ფინანსური დანახარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2022	2023
საპროცენტო ხარჯი	16230	44182
კურსთაშორისი სხვაობა	0	66639
სულ	16230	110821

შენიშვნა-11 მარაგები
 მარაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2021	2022	2023
საქონელი	258333	311355	353547
სხვა მარაგები	854	6846	2475
სულ	259187	318201	356022

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

	2021	2022	2023
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	30872	0	0
საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვი	-9530	-9530	-9530
სხვა მოთხოვნები	13000	13000	13000
სულ	34342	3470	3470

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2023
 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-13 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2021	2022	2023
ფული სალაროში	6606	18562	2921
ფული საბანკო ანგარიშზე	18459	166898	17131
სულ	25065	185460	20052

შენიშვნა-14 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2021	2022	2023
სავაჭრო ვალდებულებები	397623	469388	436550
გადასახდელი ხელფასები	51	51	51
სხვა ვალდებულებები	169		10213
სულ	397843	469439	446814

შენიშვნა-15 სესხები

სესხები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

მოკლევადიანი	2021	2022	2023
ბანკის სესხი	65227	129294	196038
სულ	65227	129294	196038

გრძელვადიანი

	2021	2022	2023
ბანკის სესხი	28691	819220	1065455
სულ	28691	819220	1065455

შპს „არზო“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2023
წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-16

პირითადი საშუალებები	შენობა ნაგებობა	მანქანა დანადგარები	ავიჯი ტექნიკა და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	მიწა	დაუმონტაჟებელი მოწყობილებები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	ჯამი	
ლარში										
საწყისი ღირებულება										
2021წლის ბოლოს	98 846	476 203	166 512	56 787	25 921	44 087			868 355	
შესყიდვა		206 889	19 968	64 978		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
შესყიდვა		508	53000			35 991		470 700	560 200	
გასვლა									-	
გაუფასურება									-	
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია									-	
გადაფასების რეზერვი									-	
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	98 846	665 050	239 480	118 068	25 921	624 485	-	516 329	2288	179
დაგროვილი ცვეთა										
2021 წლის ბოლოს	44 453	454 307	142 025	37 375	16 706				694 866	
ცვეთის ხარჯი	6 836	37 863	16 235	16 858	1 382				79 174	
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა										

ფინანსური აზგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2023
წლის 31 დეკემბერს

[illegible]

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2023

წლის 31 დეკემბერს