

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

არ ჯი გრუპ

ფინანსური ანგარიშგება

2023

წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

2023 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 "არჯი გრუპი"
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	4	5,515,480	5,285,336
სხვა შემოსავლები		389,243	1,912
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		721,696	36,525
მარაგის შეძენა		(3,896,845)	(3,240,504)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(871,316)	(751,452)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(71,349)	(67,260)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(210,706)	(224,159)
საგადასახადო ხარჯი		(20,962)	(20,471)
სხვა ხარჯი	6	(325,806)	(5,658)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		1,229,436	1,014,268
საქურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(34,731)	(82,434)
ფინანსური ხარჯი		(141,332)	(30,540)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		1,053,373	901,295
მოგების გადასახადი		(731)	(685)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		1,052,642	900,610

დირექტორი

რაულ გაბაიძე

მთ. ბუღალტერი

ნათია ბასილაძე

შპს "არ ჯი გრუპი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	3,867,469	3,776,365
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		3,867,469	3,776,365
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	3,965,280	3,243,584
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	70,645	274,608
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		15,689	63,528
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	81,594	783,019
სულ მიმდინარე აქტივები		4,133,208	4,364,738
სულ აქტივები		8,000,677	8,141,103
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		3,033,923	1,987,473
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,033,923	1,987,473
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	905,843	1,284,487
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		905,843	1,284,487
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	3,977,862	4,789,184
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		83,049	79,959
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4,060,911	4,869,143
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		8,000,677	8,141,103

შპს "არ ჯი გრუპ"
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 წაშთი	-	1,086,863	1,086,863
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	0	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		900,610	900,610
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2021 წაშთი	-	1,987,473	1,987,473
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		1,052,642	1,052,642
გაცემული დივიდენდი		(6,192)	(6,192)
31.12.2022 წაშთი	-	3,033,923	3,033,923

დირექტორი

რაულ გაბაიძე

მთ. ბუღალტერი

ნათია ბასილაძე

შპს "არ ჯი გრუპ"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	6,241,082	5,987,223
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(4,685,410)	(4,800,867)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(729,550)	(634,044)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	826,121	552,311
გადახდილი გადასახდები	(1,089,706)	(986,711)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	(263,584)	(434,400)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(263,584)	(434,400)
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	(304,541)	1,196,282
სესხის დაფარვა	32,722	(61,896)
პროცენტის დაფარვა	(133,890)	(6,231)
პროცენტის მიღება	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	13,162	4,969
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(45,293)	(31,019)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(437,840)	1,102,105
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(701,425)	667,705
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	783,019	115,314
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	81,594	783,019

დირექტორი

რაულ გაბაიძე

მთ. ბუღალტერი

ნათია ზასილაძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2023 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 2023 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 გადასაცვანად 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 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5,515,480	5,285,336
ჯამი:	5,515,480	5,285,336

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
რეკლამის ხარჯი	15,897	-
საიჯარო მომსახურება	42,998	41,208
კომუნალური მომსახურება	33,913	22,427
კომუნიკაციის ხარჯი	6,342	5,094
დაზღვევის ხარჯი	10,027	8,312
სხვა მომსახურების ხარჯი	101,528	147,118
ჯამი:	210,706	224,159

6. სხვა ხარჯები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	325,806	5,658
ჯამი:	325,806	5,658

7. ძირითადი საშუალებები

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2022
მიწის ნაკვეთი	1,952,477	-	-	1,952,477
შენობა	166,175	31,086	-	135,088
დაუმთავრებელი მშენებლობა	1,487,159	17,546	-	1,469,613
ნაგებობები	21,583	-	-	21,583
ძალოვანი ტრანსფორმატორები / გენერატორები	2,200	-	-	2,200
მანქანა დანადგარები	189,463	91,393	-	98,070
ოფისის აღჭურვილობა	35,343	9,276	335	26,402
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	78,784	5,040	319	74,064
სატრანსპორტო საშუალებები	160,100	-	-	160,100
მცირე ფასიანი ძირითადი საშუალებები/ინვენტარი	11,393	8,821	265	2,837
ჯამი:	4,104,677	163,163	919	3,942,433

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2022
მიწის ნაკვეთი	-	-	-	-
შენობა	92,723	29,393	-	63,330
დაუმთავრებელი მშენებლობა	-	-	-	-
ნაგებობები	18,783	656	-	18,127
ძალოვანი ტრანსფორმატორები / გენერატორები	1,084	336	-	747
მანქანა დანადგარები	37,371	13,211	-	24,160
ოფისის აღჭურვილობა	10,417	4,603	59	5,873
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	44,880	11,901	34	33,012
სატრანსპორტო საშუალებები	29,066	9,210	-	19,855
მცირე ფასიანი ძირითადი საშუალებები/ინვენტარი	2,885	2,038	117	964
ჯამი:	237,208	71,349	209	166,068
საბალანსო ღირებულება	3,867,469			3,776,365

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

8. მარაგი

დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
ხარჯად აღიარებული მარაგი	3,896,845	3,240,504
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	3,243,584	3,243,797
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	3,965,280	783,019

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
სავაჭრო მოთხოვნები	70,645	21,178
ჯამი:	70,645	21,178

10. ფულადი სახსრები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	79,477	275,872
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა		505,434
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	2,116	1,712
ჯამი:	81,594	783,019

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
გრძელვადიანი სესხები	905,843	1,284,487
ჯამი:	905,843	1,284,487

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
სავაჭრო ვალდებულებები	3,886,542	4,785,017
პერსონალთან სახელფასო ვალდებულება	44,948.44	4,167
ჯამი:	3,931,491	4,789,184

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს "არ ჯი გრუპ"
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	4	5,515,480	5,285,336
სხვა შემოსავლები		389,243	1,912
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		721,696	36,525
მარაგის შეძენა		(3,896,845)	(3,240,504)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრგელოს ხარჯი		(871,316)	(751,452)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(71,349)	(67,260)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(210,706)	(224,159)
საგადასახადო ხარჯი		(20,962)	(20,471)
სხვა ხარჯი	6	(325,806)	(5,658)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		1,229,436	1,014,268
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(34,731)	(82,434)
ფინანსური ხარჯი		(141,332)	(30,540)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		1,053,373	901,295
მოგების გადასახადი		(731)	(685)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		1,052,642	900,610

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



რაულ გაბაიძე

ნათია ბასილაძე

შპს "არ ჯი გრუპ"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	3,867,469	3,776,365
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		3,867,469	3,776,365
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	3,965,280	3,243,584
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	70,645	274,608
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		15,689	63,528
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	81,594	783,019
სულ მიმდინარე აქტივები		4,133,208	4,364,738
სულ აქტივები		8,000,677	8,141,103
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		3,033,923	1,987,473
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,033,923	1,987,473
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	905,843	1,284,487
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		905,843	1,284,487
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	3,977,862	4,789,184
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		83,049	79,959
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4,060,911	4,869,143
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		8,000,677	8,141,103

4

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



რაულ გაბაიძე

ნათია ბასილაძე

შპს "არჯი გრუპ"
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 წაშთი	-	1,086,863	1,086,863
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	0	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		900,610	900,610
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2021 წაშთი	-	1,987,473	1,987,473
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		1,052,642	1,052,642
გაცემული დივიდენდი		(6,192)	(6,192)
31.12.2022 წაშთი		3,033,923	3,033,923

დირექტორი

მთ. ბულალტერი



რაულ გაბაიძე

ნათია ბასილაძე

შპს "არ ჯი გრუპი"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	6,241,082	5,987,223
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(4,685,410)	(4,800,867)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(729,550)	(634,044)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	826,121	552,311
გადახდილი გადასახადები	(1,089,706)	(986,711)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	(263,584)	(434,400)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(263,584)	(434,400)
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	(304,541)	1,196,282
სესხის დაფარვა	32,722	(61,896)
პროცენტის დაფარვა	(133,890)	(6,231)
პროცენტის მიღება	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	13,162	4,969
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(45,293)	(31,019)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(437,840)	1,102,105
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(701,425)	667,705
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	783,019	115,314
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	81,594	783,019

დირექტორი

რაულ გაბაიძე

მთ. ბუღალტერი

ნათია ბასილაძე

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
გრძელვადიანი სესხები	905,843	1,284,487
ჯამი:	905,843	1,284,487

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
სავაჭრო ვალდებულებები	3,886,542	4,785,017
პერსონალიდან სახელფასო ვალდებულება	44,948 44	4,167
ჯამი:	3,931,491	4,789,184

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

