

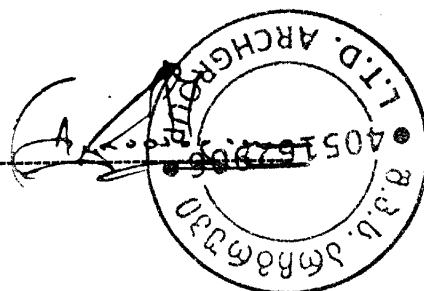
შპს არჩგრუპი

ს/კ 405162906

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წელი

შპს „არჩგრუპი“ დირექტორი მ.ზურაბაშვილი



## სარჩევი

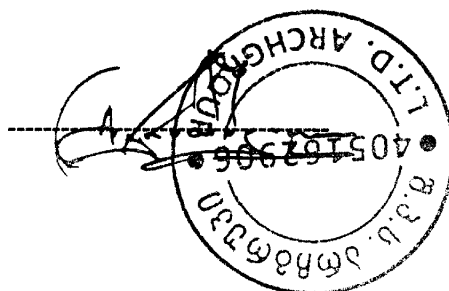
ფინანსური მდგომარეობა ----- 3გვ

საქმიანობის შედეგები ----- 5გვ

ფულადი სახსრების მოძრაობა ----- 7გვ

განმარტებითი შენიშვნები ----- 8გვ

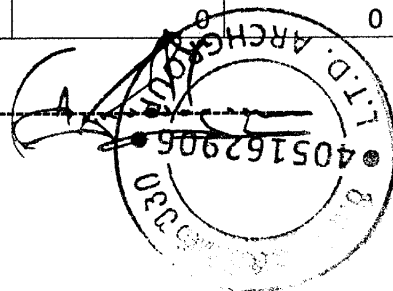
შპს „არჩგრუპი“ დირექტორი მ. ზურაბაშვილი



**ფინანსური მდგომარეობა**

| ფინანსური მდგომარეობა                                       | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|-------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                       | 72748      | 172160     | 0          |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                  | 48036      | 10353      | 0          |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები | 0          | 0          | 0          |
| მარაგები                                                    | 962648     | 765014     | 0          |
| შუა პროდუქცია                                               | 57634      | 11392      | 0          |
| სხვა                                                        | 905014     | 753622     | 0          |
| საინვესტიციო ქონება                                         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                  | 0          | 0          | 0          |
| ბიოლოგიური აქტივები                                         | 0          | 0          | 0          |
| თვითღირებულების მოდელით                                     | 0          | 0          | 0          |
| გადაფასების მოდელით                                         | 0          | 0          | 0          |
| გუდვილი                                                     | 0          | 0          | 0          |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                | 0          | 0          | 0          |
| ძირითადი საშუალებები                                        | 9975       | 0          | 0          |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                           | 951670     | 0          | 0          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                  | 0          | 0          | 0          |
| სულ აქტივები                                                | 2045077    | 947527     | 0          |
| <b>ვალდებულებები</b>                                        |            |            |            |
| საიჯარო ვალდებულება                                         | 0          | 0          | 0          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                       | 190157     | 411738     | 0          |
| ანარიცხები                                                  | 0          | 0          | 0          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                          | 0          | 0          | 0          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                  | 48888      | 0          | 0          |
| გამომუშავებული შემოსავალი                                   | 0          | 0          | 0          |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                             | 0          | 0          | 0          |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                             | 5612       | 123741     | 0          |
| მიღებული გრანტები                                           | 0          | 0          | 0          |
| სხვა ვალდებულებები                                          | 0          | 0          | 0          |

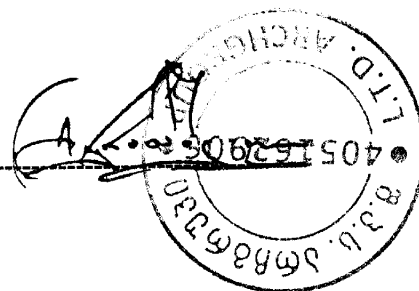
შპს „არჩგრუპი“ დირექტორი მ.ზურაბაშვილი



შპს „არჩგრუპი“ 405162906  
ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წელი

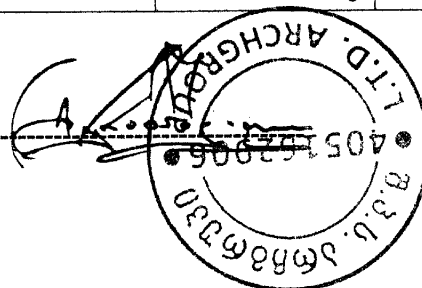
|                                                                                                |         |        |   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|---|
| სულ ვალდებულებები                                                                              | 244657  | 535479 | 0 |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                       |         |        |   |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი',<br>კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 62245   | 0      | 0 |
| საემისიო შემოსავალი                                                                            | 0       | 0      | 0 |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                   | 0       | 0      | 0 |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                      | 1738175 | 412048 | 0 |
| გადაფასების რეზერვი                                                                            | 0       | 0      | 0 |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                           | 0       | 0      | 0 |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                          | 1800420 | 412048 | 0 |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                                                         | 2045077 | 947527 | 0 |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                                      | 1       | 1      | 0 |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                                 | 0       | 0      | 0 |

შპს „არჩგრუპი“ დირექტორი მ.ზურაბაშვილი



საქმიანობის შედეგები

| საქმიანობის შედეგები                                                                           | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| ნეტო ამონაგები                                                                                 | 4882973    | 3685403    |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                            | 4882973    | 3685403    |
| მომსახურების გაწევიდან                                                                         | 0          | 0          |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                                   | 0          | 0          |
| სხვა                                                                                           | 0          | 0          |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                      | -3098966   | -2749764   |
| საწყისი მარაგები                                                                               | 0          | 0          |
| მარაგების შესყიდვა                                                                             | 0          | 0          |
| გადამუშავების დანახარჯები                                                                      | 0          | 0          |
| საბოლოო მარაგები                                                                               | 0          | 0          |
| საერთო მოგება                                                                                  | 1784007    | 935639     |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                     | 0          | 0          |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                       | -260922    | -214929    |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                     | 0          | 0          |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                          | 0          | 0          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                               | -4854      | -17593     |
| იჯარის ხარჯი                                                                                   | -112110    | -68438     |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                       | -30800     | -19963     |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                         | -408686    | -320923    |
| საოპერაციო მოგება                                                                              | 1375321    | 614716     |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                                                         |            |            |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                             | 0          | -29515     |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                       | 0          | 0          |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                     | 0          | 0          |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან | 0          | 0          |
| მიღებული დივიდენდები                                                                           | 0          | 0          |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                        | 0          | -49412     |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                       | 1375321    | 535789     |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                      | 0          | 0          |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                                         | 1375321    | 535789     |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                                       |            |            |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი                    | 0          | 0          |

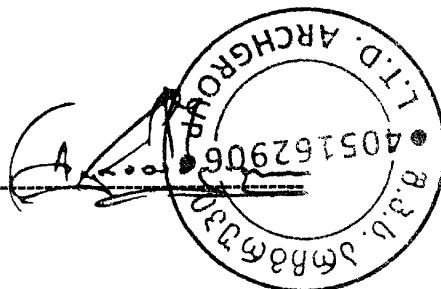


|                                                                                                                                   |         |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები) | 0       | 0       |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                                                            | 0       | 0       |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                               | 1375321 | 535789  |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                               | 412048  | 0       |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')               | 0       | 0       |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                                    | 0       | 0       |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                             | 0       | -123741 |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                         | 13051   | 0       |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                                                    | 1800420 | 412048  |

### ფულადი სახსრების მოძრაობა

| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                              | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     | 5761907    | 4394366    |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | -5861319   | -4222206   |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       | 0          | 0          |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)                                                                     | -99412     | 172160     |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე                                 | 0          | 0          |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                | 172160     | 0          |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                     | 72748      | 172160     |

შპს „არჩგრუპი“ დირექტორი მ.ზურაბაშვილი



## განმარტებითი შენიშვნები

### ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

### სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება ან მიაწოდა საქონელი და აღიარა შემოსავლად, მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე არ არის იდენტიფიცირებული უიმედო ვალები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანება. საანგარიშო პერიოდში არსებული უიმედო მოთხოვნები ჩამოწერილია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში და მიმდინარე მოთხოვნები ასახულია რეალური ღირებულებით.

კომპანიის მენეჯმენტი ახორციელებს პერიოდის ბოლოს არსებული ვალდებულებების ანალიზს და მის დარეზერვებას.

### სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად.

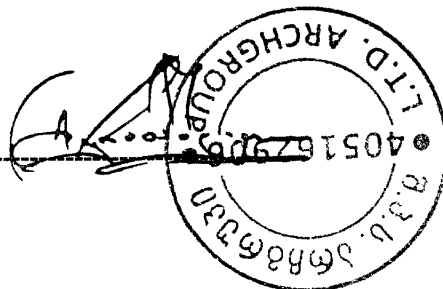
საწარმოში წარმოებული პროდუქცია შემოსავალში ტარდება საწარმოს თვითღირებულებით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით.

### ძირითადი საშუალებები

შპს „არჩგრუპი“ დირექტორი მ. ზურაბაშვილი



ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნადებ დანახარჯებს, რომელიც გაწეული იყო მათ საექსპლუატაციოდ.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის გაუფასურების რაიმე ნიშანი. თუ ასეთი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა გაიანგარიშებს ამოსაღებ თანხას, რომელიც განისაზღვრება, როგორც შემდეგი ორიდან უფრო მაღალი ღირებულება: აქტივის რეალური ღირებულება სარეალიზაციო ხარჯების გამოკლებით, და აქტივის გამოყენების ღირებულება. საბალანსო ღირებულება მცირდება ამოღებულ ღირებულებამდე და გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება წლის მოგება-ზარალში. წინა წლებში აღიარებული აქტივის გაუფასურების ზარალის შებრუნება (რევერსირება) ხდება იმ შემთხვევაში, თუ მოცემული აქტივის სამომხმარებლო ღირებულების ან რეალური ღირებულების (რეალიზაციის ხარჯის გამოკლებით) გაანგარიშებისას გამოყენებულ მონაცემებში შემდგომში ცვლილება მოხდა.

#### პერიოდის ცვეთის ხარჯი

მიწას, ხელოვნების ნიმუშებსა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ქვემოთ მოცემული საექსპლუატაციო პერიოდის შესაბამისად

|                               |       |
|-------------------------------|-------|
| • შენობები                    | 15    |
| • მრავალწლიანი ნარგავები      | 3-5   |
| • მანქანა-დანადგარები         | 10-20 |
| • სატრანსპორტო საშუალებები    | 10-20 |
| • ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა | 5-10  |

#### გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში.

#### სავაჭრო ვალდებულებები და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან სერვისების შესაბამისად.





ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

### საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებათა დასტურით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ. ყველა ფულადი ან მატერიალური კონტრიბუციები (წილი), რომელიც განხორციელდა კომპანიის მფლობელების მიერ და განსაზღვრული იყო კომპანიის საწესდებო კაპიტალის გასაზრდელად მაგრამ არ იყო ასახული კომპანიის წესდებაში ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, არის აღიარებული როგორც გადახდილი კაპიტალი საწესდებო კაპიტალში.

### შემოსავალი

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

### ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

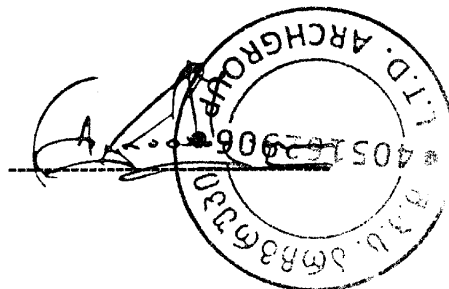
ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

### უიმედო ვალების რეზერვი

კომპანია, კლიენტების გადახდისუუნარობით გამოწვეული სავარაუდო დანაკარგების აღსარიცხად, ქმნის რეზერვს. მისი საკმარისობის შეფასებისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მიმდინარე ზოგად ეკონომიკურ პირობებს, სავაჭრო მოთხოვნების ნაშთების ვადიანობას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის კრედიტსაიმედოობასა და გადახდის პირობების ცვლილებას. ეკონომიკის, დარგის თუ კლიენტის მდგომარეობის ცვლილებამ შეიძლება მოითხოვოს უიმედო ვალების რეზერვის მოდიფიცირება.

### წმინდა მოგება გამოიყენება

შპს „არჩგრუპი“ დირექტორი მ.ზურაბაშვილი



დივიდენდების გასაცემად  
სხვა მიზნით დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით

#### მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი იანგარიშება საქართველოს საგადასახადო კოდექსის (სსკ) XIII-ე თავის მოთხოვნების შესაბამისად, დარიცხული მოგების გადასახადი აღირიცხება მოგების გადასახადის ხარჯის ანგარიშზე და აისახება წლის მოგება ზარალის ანგარიშში.

შპს „არჩგრუპი“ დირექტორი მ. ზურაბაშვილი

