

შპს „არგო“ ს/ნ/5406046142



ARGO
ARCHITECTURAL SYSTEMS

„ARGO-LTD“ LTD

შპს „არგო“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 406076142

ფინანსური ანგარიშგება 2024

წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო

წლისთვის

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში.....	3
ფინანსური ანგარიშგება	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.....	6
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7
1.ზოგადი ინფორმაცია	7
2.მომზადების საფუძველი.....	8
3.მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	8
3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები.....	8
3.2. სავაჭრო მოთხოვნები.....	9
3.3 გადახდილი ავანსები.....	10
3.4. მარაგები.....	10
3.5. ძირითადი საშუალებები.....	10
3.6. სავაჭრო ვალდებულებები.....	11
3.7. საგადასახადო ვალდებულებები.....	12
3.8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12
3.9. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	12
3.10. შემოსავლის აღიარება.....	12
3.11. ხარჯების აღიარება.....	13
4. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები.....	13

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „არგოს“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებზე ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების - „მსს ფასს“ სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- ✓ მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- ✓ გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ✓ განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული „მსს ფასს“ სტანდარტის შესაბამისად.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ✓ ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ✓ ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება „მსს ფასს“ სტანდარტის მოთხოვნებს;
- ✓ სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- ✓ კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2025 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/გიორგი სიხარულიძე/

/დავით მამაცაშვილი/

შპს „არგო“ ს/ნ 406046142



„ARGO-LTD“ LTD

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანიის დასახელება: შპს „არგო“

(ს/ნ : 406076142)

ფინანსური მდგომარეობა:

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ფული და ფულის ექვივალენტები	3.1	2333	7173	80415
სავაჭრო მოთხოვნები	3.2	349824	340848	512357
სხვა	3.3	273101	812441	1276541
მარაგები	3.4	2839004	3590620	5627418
მზა პროდუქცია	3.4	2565903	2778179	4350877
სხვა მიმდინარე აქტივები	3.4	1492555	2366351	749945
ძირითადი საშუალება	3.5	225210	259034	280927
არამატერიალური აქტივები	3.5			
სულ აქტივები		4908926	6564026	7251062
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	3.6	2684430	4848893	5518080
საგადასახადო ვალდებულებები	3.7			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3.8	901464	489952	449913
სხვა ვალდებულებები	3.8	140219	72582	111103
სულ ვალდებულებები		3726113	5411427	6079096
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		499627	499627	499627
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	3.9	683186	652972	672339
სულ საკუთარი კაპიტალი		1182813	1152599	1171966
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4908926	6564026	7251062

დირექტორი:

/ გიორგი სიხარულიძე/

მთ. ბუღალტერი:

/ დავით მამაცაშვილი/

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
ამონაგები		4091992	2553853
საქონლის გაყიდვიდან	3.10	727553	169129
მომსახურების გაწევიდან	3.10	3364439	2384724
რეალიზებული პროდიქციის თვითღირებულება	3.4	-2855027	-1601425
საწყისი მარაგები	3.4		
მარაგების შესყიდვა	3.4		
საბოლოო მარაგები	3.4		
საერთო მოგება		1236965	952428
სხვა შემოსავალი	3.10		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	3.12	-927297	-507268
ცვეთა და ამორტიზაცია	3.12	-45249	-47392
საპროცენტო ხარჯი	3.12	-50049	-22862
იჯარის ხარჯი	3.12	-147993	-139114
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	3.12	-12300	-184854
სულ საოპერაციო ხარჯები		-1182888	-901490
სულ საოპერაციო მოგება		54077	50938
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		4770	-23212
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		0	-47093
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
მოგება / (ზარალი)		58847	-19367

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/გიორგი სიხარულიძე/

/დავით მამაცაშვილი/

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

საკუთარი კაპიტალი	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
შპს -ს კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		1182813	1152599	1171966
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		711819	652972	-672339
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-28633		
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს		1182813	1152599	1171966

დირექტორი:



/ გიორგი სიხარულიძე /

შპს „არგო“ ს/ნ406046142



„ARGO-LTD“ LTD

მთ. ბუღალტერი:

/დავით მამაცაშვილი/

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	01.01.2024 31.12.2024	01.01.2023 31.12.2023	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-3694	-47905	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	-8183	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	-3694	-56088	
სავალუტო კურსის ეფექტი	-1146	-17154	
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	7173	80415	
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	2333	7173	

დირექტორი:



/გიორგი სიხარულიძე/

მთ. ბუღალტერი:

/დავით მამაცაშვილი/

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „არგო“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 13/09/2012წ; დღგ-ს გადამხდელად რეგისტრირებულია 22/04/2013 წ-დან; იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ.თბილისი, ისანი-სამგორის რ-ნი, იაღბუზის ქ. №12 ფაქტობრივი მისამართი: საქართველო, ქ.თბილისი, ისანი-სამგორის რ-ნი, ქიზიყის ქ. №13გ საიდენტიფიკაციო ნომერი: 406076142 დამფუძნებლები: გიორგი სიხარულიძე (პ/ნ 01011009046), 50 % წილის მფლობელი და დავით საფარიანი (პ/ნ AM0535388) 50 % წილის მფლობელი. დირექტორი: გიორგი სიხარულიძე (პ/ნ 01011009046).

შპს „არგო“ ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ალუმინის და მინის კონსტრუქციების დამზადება მონტაჟი, ელექტროსტატიკური ღებვა და სხვა სამშენებლო სარემონტო სამუშაოები.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს შპს „არგოს“ წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

- საქართველის კანონი „მეწარმეთა შესახებ“;
- საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“;
- ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის;

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს „მსს ფასს“-ზე გადასვლის შემდეგ, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

3.1. ფული და ფულის კვავალენტები

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების / ფულადი აქტივების / ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული ეროვნული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები ასახულია ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრები ეკვივალენტების ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული ოფიციალური კურსით. კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგების და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების/ხარჯების ანგარიშში.

ვალუტა	სავალუტო გაცვლითი კურსები პერიოდის ბოლოს		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აშშ დოლარი	2.8068	2.6894	2.702
ევრო	2.9306	2.6753	2.8844

კომპანიის ფულადი სახსრები სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე პერიოდის ბოლოს:

	ანგარიში	01.01.2024	31.12.2024
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1110	6436	1594
საბანკო ანგარიში ეროვნულ ვალუტაში	1210	737	739
საბანკო ანგარიში უცხოურ ვალუტაში (USD)	1220 01	0	0
საბანკო ანგარიში უცხოურ ვალუტაში (EUR)	1220 02		0
სულ ფულადი სახსრები:		7173	2333

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის საქონლის რეალიზაციის / მომსახურების შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები. შესაბამისად, ისინი კლასიფიცირდებიან მოკლევადიან აქტივებად. აღიარდება საქონლის/მომსახურების გასაყიდი ფასის ოდენობით.

3.3 გადახდილი ავანსები

კომპანიის ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის/მომსახურების შესყიდვის მიზნით და მასთან დაკავშირებულ სხვადასხვა წინასწარ გადახდილ საოპერაციო ხარჯებს.

3.4. მარაგები

სასქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შემენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შემენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსთვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა).

ავტოსატრანსპორტო საშუალებისთვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათებით და აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად.

3.5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარების კრიტერიუმები ბასს 16 - და მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, დატვირთვა-გადმოტვირთვისა და ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს.

ერთჯერადი გამოყენების ან/და სხვა საგნები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია, ბუღალტრულ აღრიცხვაში აისახება გამიჯნულად სხვა მიმდინარე აქტივების შემადგენლობაში.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.



ჯგუფის სასარგებლო მომსახურების ვადები და ღირებულება პერიოდის ბოლოსთვის:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)	ღირებულება	შემენა 2024 წელს	რეალიზაცია 2024 წელს	აკუმულირებული ცვლილება	ნარჩენი ღირებულება
მანქანა-დანადგარები	5	126142	10593		26200	110535
სატრანსპორტო საშუალებები	5	21774			4355	17419
კომპიუტერული ტექნიკა	5-10	15939			3188	12751
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5	87801		28236	4217	55348
სხვა ძირითადი საშუალებები	5	36304	142		7289	29157
		287960	10735	28236	45249	225210

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

მოხმარებისთვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს.

მცირეფასიანი ინვენტარი და ნივთები გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს.

კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისთვის აუცილებელი ნივთები და მასალები შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს.

3.6. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მიმდინარე პერიოდის მოვალეობაა, რომელიც წარმოიქმნება საქონლის მოწოდებასთან ან/და მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით.

3.7. საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას 31.12.2023 წლისთვის შეადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასადხელი დღგ, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა.

3.8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

სესხი აღირიცხება საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

3.9. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი

კომპანიას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში. კომპანიას არ გაუცია დივიდენდები.

3.10. შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც:

- კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;
- შესაძლებელია ამონაგები თანხის საიმედოდ განსაზღვრა;
- მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს;
- შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა;

შემოსავლების აღრიცხვა ხდება დარიცხვის მეთოდით.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

3.11. ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

4. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშის განმარტებით შენიშვნებში (ასეთის არსებობის შემთხვევაში).

2023 წლის საანგარიშო პერიოდის ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის კომპანიაში არ ჰქონია ადგილი ისეთ მოვლენებს, რაც საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას.

„მსს ფასს“ სტანდარტზე კომპანიის გადასვლის თარიღია 2018 წელი

დირექტორი:



/გიორგი სიხარულიძე/

მთ. ბუღალტერი:

/დავით მამაცაშვილი/