

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

არ ჯი გრუპ

ფინანსური ანგარიშგება

2024

წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

2024 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 გრუპ"
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	4,601,132	5,515,480
სხვა შემოსავლები		18,851	389,243
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		(1,494,634)	721,696
მარაგის შემენა		(1,201,013)	(3,896,845)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(765,021)	(871,316)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(87,349)	(71,349)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(158,186)	(210,706)
საგადასახადო ხარჯი		(22,995)	(20,962)
სხვა ხარჯი	6	(10,418)	(325,806)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		880,367	1,229,436
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(31,890)	(34,731)
ფინანსური ხარჯი		(54,303)	(141,332)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		794,174	1,053,373
მოგების გადასახადი		(23,201)	(731)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		770,973	1,052,642

დირექტორი

მარიკა გაბაიძე

მთ. ბუღალტერი

ნათია ბასილაძე

შპს "არ ჯი გრუპ"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	4,415,349	3,867,469
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		4,415,349	3,867,469
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	2,486,162	3,965,280
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	71,019	70,645
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		18,416	15,689
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	274,701	81,594
სულ მიმდინარე აქტივები		2,850,297	4,133,208
სულ აქტივები		7,265,646	8,000,677
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		3,675,422	3,033,923
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,675,422	3,033,923
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	-	905,843
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	905,843
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	3,581,696	3,977,862
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		8,528	83,049
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3,590,224	4,060,911
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		7,265,646	8,000,677

შპს "არ ჯი გრუპ"
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 წაშთი	-	1,987,473	1,987,473
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	0	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		1,052,642	1,052,642
გაცემული დივიდენდი		(6,192)	(6,192)
31.12.2023 წაშთი	-	3,033,923	3,033,923
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		770,973	770,973
გაცემული დივიდენდი		(129,474)	(129,474)
31.12.2024 წაშთი	-	3,675,422	3,675,422

დირექტორი

მარიკა გაბაიძე

ბუღალტერი

ნათია ბასილაძე

შპს "არჯი გრუპი"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	5,337,223	6,241,082
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(2,583,716)	(4,685,410)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(609,601)	(729,550)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	2,143,907	826,121
გადახდილი გადასახდელები	(868,035)	(1,089,706)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	1,275,871	(263,584)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,275,871	(263,584)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(123,000)	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(123,000)	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	342,796	(304,541)
სესხის დაფარვა	(1,230,383)	32,722
პროცენტის დაფარვა	(50,755)	(133,890)
პროცენტის მიღება	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	8,812	13,162
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(30,233)	(45,293)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(959,764)	(437,840)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	193,107	(701,425)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	81,594	783,019
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	274,701	81,594

დირექტორი

მარიკა გაბაიძე

მთ. ბუღალტერი

ნათია ბასილაძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2024 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 2024 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 გადასაყვანად 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 დაბეგვრის 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 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4,601,132	5,515,480
ჯამი:	4,601,132	5,515,480

-

-

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
რეკლამის ხარჯი	2,006	15,897
საიჯარო მომსახურება	25,613	42,998
კომუნალური მომსახურება	35,346	33,913
კომუნიკაციის ხარჯი	5,427	6,342
დაზღვევის ხარჯი	8,464	10,027
სხვა მომსახურების ხარჯი	81,329	101,528
ჯამი:	158,186	210,706

-

-

6. სხვა ხარჯები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	10,418	325,806
ჯამი:	10,418	325,806

7. ძირითადი საშუალებები

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
მიწის ნაკვეთი	2,208,332	255,855	-	1,952,477
დაუმთავრებელი მშენებლობა	-	2,642	168,816	166,175
შენობა	1,642,978	155,819		1,487,159
ნაგებობები	21,583			21,583
ძალოვანი ტრანსფორმატორები / გენერატორები	2,200			2,200
მანქანა დანადგარები	575,904	386,441		189,463
ოფისის აღჭურვილობა	35,163		180	35,343
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	80,540	1,913	157	78,784
სატრანსპორტო საშუალებები	160,100			160,100
მცირე ფასიანი ძირითადი საშუალებები/ინვენტარი	12,403	5,521	4,511	11,393
ჯამი:	4,739,202	808,190	173,665	4,104,677

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
მიწის ნაკვეთი	-	-	-	-
შენობა	122,475	29,752		92,723
ნაგებობები	18,783			18,783
ძალოვანი ტრანსფორმატორები / გენერატორები	1,364	280		1,084
მანქანა დანადგარები	69,534	32,163		37,371
ოფისის აღჭურვილობა	15,234	4,870	53	10,417
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	52,945	8,096	30	44,880
სატრანსპორტო საშუალებები	38,276	9,210		29,066
მცირე ფასიანი ძირითადი საშუალებები/ინვენტარი	5,242	2,978	621	2,885
ჯამი:	323,853	87,349	704	237,208

საბალანსო ღირებულება	4,415,349			3,867,469
-----------------------------	------------------	--	--	------------------

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

8. მარაგი

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
ხარჯად აღიარებული მარაგი	1,201,013	3,896,845
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	3,965,280	3,243,584
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	2,486,162	3,965,280
	(0)	-

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
სავაჭრო მოთხოვნები	71,019	70,645
ჯამი:	71,019	70,645

10. ფულადი სახსრები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	80,586	79,477
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	193,325	-
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	789	2,116
ჯამი:	274,701	81,594

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
გრძელვადიანი სესხები	-	905,843
ჯამი:	-	905,843

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
სავაჭრო ვალდებულებები	3,524,817	3,886,542
პერსონალთან სახელფასო ვალდებულება	56,879.67	91,320
ჯამი:	3,581,696	3,977,862

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 26 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს "არჯი გრუპ"
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	4,601,132	5,515,480
სხვა შემოსავლები		18,851	389,243
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		(1,494,634)	721,696
მარაგის შეძენა		(1,201,013)	(3,896,845)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(765,021)	(871,316)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(87,349)	(71,349)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(158,186)	(210,706)
საგადასახადო ხარჯი		(22,995)	(20,962)
სხვა ხარჯი	6	(10,418)	(325,806)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		880,367	1,229,436
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(31,890)	(34,731)
ფინანსური ხარჯი		(54,303)	(141,332)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		794,174	1,053,373
მოგების გადასახადი		(23,201)	(731)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		770,973	1,052,642

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



მარიკა გაბაიძე

ნათია ბასილაძე

(Handwritten signatures)
ნ. ბასილაძე

შპს "არჯი გრუპ"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	4,415,349	3,867,469
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		4,415,349	3,867,469
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	2,486,162	3,965,280
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	71,019	70,645
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		18,416	15,689
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	274,701	81,594
სულ მიმდინარე აქტივები		2,850,297	4,133,208
სულ აქტივები		7,265,646	8,000,677
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		3,675,422	3,033,923
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,675,422	3,033,923
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	-	905,843
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	905,843
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	3,581,696	3,977,862
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		8,528	83,049
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3,590,224	4,060,911
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		7,265,646	8,000,677

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

მარიკა გაბაიძე

ნათია ბასილაძე



(Handwritten signature)
ნ. ბასილაძე

შპს "არჯი გრუპ"
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 ნაშთი	-	1,987,473	1,987,473
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	0	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		1,052,642	1,052,642
გაცემული დივიდენდი		(6,192)	(6,192)
31.12.2023 ნაშთი	-	3,033,923	3,033,923
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		770,973	770,973
გაცემული დივიდენდი		(129,474)	(129,474)
31.12.2024 ნაშთი	-	3,675,422	3,675,422

დირექტორი

ბუღალტერი



მარიკა გაბაიძე

ნათია ბასილაძე

(Handwritten signatures of Marike Gabaidze and Natiya Basiladze)

შპს "არჯი გრუპ"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	5,337,223	6,241,082
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(2,583,716)	(4,685,410)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(609,601)	(729,550)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>2,143,907</u>	<u>826,121</u>
გადახდილი გადასახდები	(868,035)	(1,089,706)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	1,275,871	(263,584)
<u>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	<u>1,275,871</u>	<u>(263,584)</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(123,000)	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(123,000)</u>	<u>-</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	342,796	(304,541)
სესხის დაფარვა	(1,230,383)	32,722
პროცენტის დაფარვა	(50,755)	(133,890)
პროცენტის მიღება	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	8,812	13,162
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(30,233)	(45,293)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(959,764)</u>	<u>(437,840)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	193,107	(701,425)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	81,594	783,019
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	274,701	81,594

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



მარიკა გაბაიძე

ნათია ბასილაძე

(Handwritten signature)
ნ. ბასილაძე

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
სავაჭრო ვალდებულებები	3,524,817	3,886,542
პერსონალთან სახელფასო ვალდებულება	56,879.67	91,320
ჯამი:	3,581,696	3,977,862

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 26 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

[Handwritten signature]

ნ. გასილტვი

