

შპს „არზო“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024
წლის 31 დეკემბერს

შპს არზო

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის რომელიც დასრულდა
2024 წლის 31 დეკემბერს

შპს „არზო“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024
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 2024
 წლის 31 დეკემბერს

**მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2024 წლის დასრულებული წლისათვის**

ლარი	შენიშვნა	2023	2024
ამონაგები	4	4 763 727	4 389 343
თვითღირებულება	5	(3 388 627)	(3 068 757)
საერთო მოგება		1 375 101	1 320 586
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	8	(1 063 923)	(1 298 319)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	6	(40 572)	(38 524)
სხვა ხარჯები	7	(36 969)	(28 436)
სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული დანახარჯები	9	(76 834)	(36 735)
საოპერაციო მოგება		156 802	(81 428)
ფინანსური შემოსავალი		13 002	105 040
ფინანსური ხარჯი	10	(110 821)	(78 962)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება			
მოგება დაბეგვრამდე		58 983	(55 350)
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება			
სხვა სრული შემოსავალი:			
ძირითადი საშუალებების გადაფასება			
მთლიანი სრული შემოსავალი		58 983	(55 350)

დირექტორი: ვ. შუშანიძე

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024
 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარიში)

	შენიშვნა	2022	2023	2024
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	16	953 938	1 423 878	1 932 875
გაცემული სესხები			-	-
საინვესტიციო ქონება				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		953 938	1 423 878	1 932 875
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	13	185 460	20 052	98 112
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	12	3 470	3 470	33 621
მარაგები	11	318 201	356 022	401 208
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		30 275	37 258	-
გაცემული სესხები				
სულ მოკლევადიანი აქტივები		537 406	416 802	532 941
სულ აქტივები		1 491 344	1 840 680	2 465 816
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2 476	2 476	2 476
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		70 914	129 897	74 546
გადაფასების რეზერვი				
სულ კაპიტალი		73 390	132 373	77 022
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	15	819 220	1 065 455	1 497 013
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		819 220	1 065 455	1 497 013
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	15	129 294	196 038	311 519
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	14	469 440	446 814	529 934
საგადასახადო ვალდებულებები				50 328

შპს „არზო“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024
წლის 31 დეკემბერს

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	598 734	642 852	891 781
სულ ვალდებულებები	1 417 954	1 708 307	2 388 794
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1 491 344	1 840 680	2 465 816

შემოწმება

- - -

დირექტორი: ვ. შუშანიძე

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024
 წლის 31 დეკემბერს

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება				
ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
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	-	-	-	47 846
გაცემული დივიდენდი		-		-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა		-		
2022 წლის 31 დეკემბერი				73 390
წმინდა მოგება	-	-		
სხვა სრული შემოსავალი	-		-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	-	58 983
გაცემული დივიდენდი		-		-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა		-		
2023 წლის 31 დეკემბერი				132 373
წმინდა მოგება	-	-		
სხვა სრული შემოსავალი	-		-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	-	(55 350)

შპს „არზო“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024
წლის 31 დეკემბერს

გაცემული დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	
2024 წლის 31 დეკემბერი		77 022

დირექტორი: ვ. შუშანიძე

შპს „არზო“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024
წლის 31 დეკემბერს

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

(პირდაპირი მეთოდი)

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან:	მიმდინარე 2023წელი	მიმდინარე 2024 წელი
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	5590283.75	5256000.63
მიმწოდებელზე გაცემული ფულადი სახსრები	-4185704	-3968894.8
გაცემული შრომითი ანაზღაურება	-763359.91	-736500.32
გადახდილი იჯარა	-79082	-25595
გადახდილი გადასახადები	-366500	-325204.95
გადახდილი ბანკის საკომისიო	-31337.79	-34714.79
საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხა		
საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	164299.7	165090.77
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-500706	-557945
სესხის გაცემა		
საინვესტიციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	-500706	-557945
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		-330321.52
გრძელვადიანი სასესხო და სხვა ვალდებულებების აღება	1725470.2	1405000
გადახდილი დივიდენდი		

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024
 წლის 31 დეკემბერს

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებების და პროცენტის დაფარვა	-1541922	-618291.29
	183548.2	456387.19
საფინანსო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	-152858.51	63532.58
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	-12549	14527.61
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტის წმინდა ნაზრდი:	-165408	78060.19
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის დასაწყისისათვის :	185460	20052
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის ბოლოს:	20052	98112

დირექტორი: ვ. შუშანიძე

შპს „არზო“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024
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 ზ 56 , კომპანიის 100 % მფლობელი არის ვაჟა შუშანიძე (61006005091) . 2024 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 2024 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 2024
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 2024
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 2024
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.

2024 წლის 31 დეკემბერს და 2023 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024
 წლის 31 დეკემბერს

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6894	2.9753
კურსი 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8068	2.9306

შენიშვნა-4

ამონაგები

ამონაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2023	2024
სასაქონლო მატერიალური მარაგების რეალიზაცია	4106486	3716198
მომსახურების რეალიზაცია	657241.25	673144.95
სულ	4763727	4389343

შენიშვნა-5

თვითღირებულება

თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2023	2024
სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება	3351736	3022154
მომსახურების თვითღირებულება	36891	46602
სულ	3388627	3068757

შენიშვნა-6

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

მიწ. და მარ.დანახარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2023	2024
სარეკლამო ხარჯები	655	0
საწვავის ხარჯი	16573	16511
სატრანსპორტომომსახურების ხარჯი	23344	22014
რეალიზაციის დანახარჯები		
სულ	40572	38524

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024
 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-7

სხვა ხარჯები

სხვა ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2023	2024
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	0	0
მარაგების გაუფასურება		
ძირითადი საშუალება		
მოგების გადასახადის ხარჯი კანონმდებლობის თანახმად	7119	7367
საგადასახადო დანახარჯები	0	
ქონების გადასახადი	6104	10701
დანახარჯები რომლებიც იბეგრება ესტ მოდელით	23746	10368
სულ	36969	28436

შენიშვნა-8

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგ. და ადმ. ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2023	2024
ბანკის მომსახურების ხარჯი	31444	34765
იჯარა	35698	43321
კომპიუტერული დანახარჯები	3137	2567
კომუნალური დანახარჯები	9900	8119
მივლინების დანახარჯები	2095	0
ობიექტის დაცვის დანახარჯები	2289	3275
საბუღალტრო პროგრამის ყოველთვიური დანახარჯი	6219	6860
საკანცელარიო დანახარჯები	5317	3606
სამეურნეო დანახარჯები	6064	6037
სარემონტო დანახარჯები	0	
ტელეკომუნიკაციის ხარჯი	7581	7085
შრომითი დანახარჯი	860284	960066
ცვეთა და ამორტიზაცია	88222	216446
სხვა ადმინისტრაციული დანახარჯი	5675	6173
სულ	1063923	1298319

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024
 წლის 31 დეკემბერს

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

	2023	2024
იჯარა	62437	19575
მიმდინარე რემონტი		
სხვა დანახარჯები	14397	17160
სულ	76834	36735

შენიშვნა-10 ფინანსური ხარჯი
 ფინანსური დანახარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2023	2024
საპროცენტო ხარჯი	44182	72300
კურსთაშორისი სხვაობა	66639	6662
სულ	110821	78962

შენიშვნა-11 მარაგები
 მარაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2022	2023	2024
საქონელი	311355	353547	398792
სხვა მარაგები	6846	2475	2416
სულ	318201	356022	401208

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

	2022	2023	2024
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები		0	33621
საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვი	-9530	-9530	
სხვა მოთხოვნები	13000	13000	
სულ	3470	3470	33621

შპს „არზო“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024
 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-13 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2022	2023	2024
ფული საღარიბოში	18562	2921	14721
ფული საბანკო ანგარიშზე	166898	17131	83392
სულ	185460	20052	98112

შენიშვნა-14 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	2022	2023	2024
სავაჭრო ვალდებულებები	469388	436550	528491
გადასახდელი ხელფასები	51	51	1443
სხვა ვალდებულებები		10213	
სულ	469439	446814	529934

შენიშვნა-15 სესხები

სესხები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

მოკლევადიანი	2022	2023	2024
ბანკის სესხი	129294	196038	311519
სულ	129294	196038	311519

გრძელვადიანი

	2022	2023	2024
ბანკის სესხი	819220	1065455	1497013
სულ	819220	1065455	1497013

შპს „არზო“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024
წლის 31 დეკემბერს

ცვეთა										
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	58125	534 013	180975	70 192	20 997	-	-	-	-	864 301
ცვეთის ხარჯი	6 836	167290	25623	15 959	739					216 446
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა			(199648)							(199648)
2024 წლის ბოლოს მდგომარეობით	64961	701 303	6950	86 150	21 735	-	-	-	-	881 099
საბალანსო ღირებულება										
2024 წლის ბოლოს	33885	423 224	257123	31 918	4 186	-	657 167	-	525 374	1932875

შპს „არზო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024

წლის 31 დეკემბერს