

შპს „აირესთ.ჯი“

ფინანსური ანგარიში

საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით

მომზადების თარიღი: 30.11.2023 წელი

კომპანიის საიდენტიფიკაციო მონაცემები:

კომპანია დაფუძნებულია 2012 წლის 03 მაისს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის მიხედვით, მისი სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება და შეესაბამება საწესდებო კაპიტალი შეადგენს – 200 (ორას) ლარს.

კომპანიის დამფუძნებელი შესაბამისი წილობრივი მონაწილეობით არის:

1. ბექა თუჯიშვილი (პ.ნ. 01010010915) - 100%

იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ფერმწერთა ქ., N 59

ფაქტიური მისამართი: საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ფერმწერთა ქ., N 59

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ტურისტული სააგენტოების

საქმიანობები - (NACE) კოდი 79110

ბალანსი

შპს „აირესტო.ჯი“ _ ს 2022 წლის ფინანსური ანგარიში

	შენიშვნები	2022	2021
აქტივები			
ფულადი სახსრები	1	136 541	312 165
სავაჭრო მოთხოვნები	2	6 481	74 460
მისაღები პროცენტები	3		
ავანსები	4		
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5		
მოთხოვნები პერსონალისაგან	6		
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	7		
სულ მიმდინარე აქტივები		143 022	386 625
ძირითადი საშუალებები, ნეტო	8	25 441	22 421
არამატერიალური აქტივები, ნეტო	9		
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში			
გრძელვადიანი მოთხოვნები	10		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		25 441	22 421
სულ აქტივები		168 463	409 046
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
სავაჭრო ვალდებულებები	11		297 959
მიღებული ავანსები	12		
გადასახდელი გადასახადები	13		
მოკლევადიანი სესხები	14		
გადასახდელი პროცენტები	15		
გადასახდელი დივიდენდები	16		
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	17		740
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		0	298 699
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება	18		
გრძელვადიანი სესხები	19		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/(დაგროვილი		168 463	110 347
გადაფასების რეზერვი		0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		168 463	110 347
სულ ვალდებულებები და საკუთარი		168 463	409 046

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შპს „აირესთ.ჯი“ _ ს 2022 წლის ფინანსური ანგარიში

შინაარსი	2022 წელი		2021 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	20	10 401 360	4,238,048
რეალიზაციის თვითღირებულება	21	0	
მთლიანი მოგება		10 401 360	4,238,048
იჯარის ხარჯი	22	23 102	14 766
შრომის ანაზღაურება	23	454 586	241,458
ცვეთა და ამორტიზაცია	24	6 720	5,922
სხვა ხარჯები (სასტუმროს, ტრანსფერების, გიდების, ავიაკომპანიების, ექსკურსიების და სხვა. ტურ მომსახურების ანაზღ.)	25	9 006 684	3,634,630
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		910 268	341272
მოგება აქტივების რეალიზაციიდან	26		
არასაოპერაციო შემოსავლები	27		8022
ფინანსური შემოსავლები	28		
შემოსავალი ჰეჯირებიდან	29		
ფინანსური დანახარჯები	30		
დადებითი საკურსო სხვაობები	31		
არასაოპერაციო ხარჯები	32		
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	33		
მოგება დაბეგვრამდე		910 268	349294
მოგების გადასახადი		127 829	41053
წმინდა მოგება		782 439	308241

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში

	2022 წელი
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	10 401 360
სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ზრდა/შემცირება	
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ ზრდა/შემცირება	
მომწოდებელზე გადასახდელი თანხების ზრდა/შემცირება	(9 006 684)
გადახდილი ხელფასების ზრდა/შემცირება	(454 586)
გადახდილი ავანსები ზრდა/შემცირება	
გადახდილი ბანკის ხარჯის ზრდა/შემცირება	
გადახდილი გადასახადები ზრდა/შემცირება	(388 371)
საკურსო სხვაობა ზრდა/შემცირება	
საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	551 719
ძირითადი საშუალებების და არამატ. აქტივების შეძენა ზრდა/შემცირება	(3020)
მისაღები პროცენტები/დეპოზიტები ზრდა/შემცირება	
სხვა ვალდებულებები ზრდა/შემცირება	
საინვესტიციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	
გრძელვადიანი სესხების აღება ზრდა/შემცირება	
გრძელვადიანი სესხების დაფარვა ზრდა/შემცირება	
მოკლევადიანი სესხების დაფარვა ზრდა/შემცირება	
გადასახდელი პროცენტები ზრდა/შემცირება	
გადასახდელი დივიდენდების ზრდა/შემცირება	(724 323)
გადასახდელი საგარანტიო მომსახურების ზრდა/შემცირება	
საფინანსო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	
ფულისა და მისი ექვივალენტების ნეტო ცვლილება ზრდა/შემცირება	
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში ზრდა/შემცირება	312 165
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის 2022 წლის ბოლოს	136 541

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში

	2021 წელი
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	4 238 048
სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ზრდა/შემცირება	
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ ზრდა/შემცირება	
მომწოდებელზე გადასახდელი თანხების ზრდა/შემცირება	(3 634 630)
გადახდილი ხელფასების ზრდა/შემცირება	(241 458)
გადახდილი ავანსები ზრდა/შემცირება	
გადახდილი ბანკის ხარჯის ზრდა/შემცირება	
გადახდილი გადასახადები ზრდა/შემცირება	
საკურსო სხვაობა ზრდა/შემცირება	
საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი	106 974
ძირითადი საშუალებების და არამატ. აქტივების შეძენა ზრდა/შემცირება	(2905)
მისაღები პროცენტები/დეპოზიტები ზრდა/შემცირება	
სხვა ვალდებულებები ზრდა/შემცირება	
საინვესტიციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზარდი	
გრძელვადიანი სესხების აღება ზრდა/შემცირება	
გრძელვადიანი სესხების დაფარვა ზრდა/შემცირება	
მოკლევადიანი სესხების დაფარვა ზრდა/შემცირება	
გადასახდელი პროცენტები ზრდა/შემცირება	
გადასახდელი დივიდენდების ზრდა/შემცირება	(232 632)
გადასახდელი საგარანტიო მომსახურების ზრდა/შემცირება	
საფინანსო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზარდი	
ფულისა და მისი ექვივალენტების ნეტო ცვლილება ზრდა/შემცირება	
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში ზრდა/შემცირება	19,449
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის 2021 წლის ბოლოს	312,165

კაპიტალის მოძრაობა

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწ. მოგება	არამაკონტრ ინტერესი	გადაფასების რეზ	სულ
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრისათვის		110 347			110 347
წმინდა შედეგი აღნიშნული წლისათვის		782 439			
გადაფასების რეზერვი					
განაწილებული დივიდენდი		(724 323)			
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება					
სხვა ცვლილებები კაპიტალში					
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის		168 463			168 463

კაპიტალის მოძრაობა

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწ. მოგება	არამაკონტრ ინტერესი	გადაფასების რეზ	სულ
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისათვის		34 738			34738
წმინდა შედეგი აღნიშნული წლისათვის		308 241			
გადაფასების რეზერვი					
განაწილებული დივიდენდი		(232 632)			
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება					
სხვა ცვლილებები კაპიტალში					
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის		110 347			110 347

ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

შპს „აირესტ.ჯი“ (შემდგომში "კომპანია") 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ფინანსური ანგარიშგების (I დ/შ) სტანდარტების მიხედვით.

2022 წლის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ლარებში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია 1 ლარამდე. კომპანია საქმიანობის ხასიათიდან გამომდინარე ოპერაციებს ახორციელებს სხვადასხვა ვალუტაში, რომელთაგან ძირითადია საქართველოს ეროვნული ვალუტა ლარი, აშშ დოლარი და ევრო.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში არსებული საბალანსო ნაშთები ბალანსში ნაჩვენებია ბალანსის შედგენის დღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული კურსის შესაბამისად, გარდა საქონელის ან მომსახურების შეძენისათვის გადახდილი/მიღებული ავანსებისა.

უცხოური ვალუტის კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შედეგი ნაჩვენებია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის ძირითადი ვალუტების კურსები იყო შემდეგი:

1 აშშ დოლარი – 2.7020 ლარი

1 ევრო – 2.8844 ლარი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ ვარაუდით, რომ კომპანია უწყვეტად აგრძელებს ფუნქციონირებას მომავალში. ანგარიშის დამტკიცების თარიღისათვის კომპანიის ხელმძღვანელობისთვის არ არის ცნობილი არც ერთი ფაქტი, რომელიც საფრთხეს შეუქმნის კომპანიის შემდგომ საქმიანობას.

სააღრიცხვო პოლიტიკის მნიშვნელოვანი მომენტები

სააღრიცხვო პოლიტიკის შეფასება

კომპანია თავის სააღრიცხვო პოლიტიკაში განსაზღვრავს ფინანსური ანგარიშგების მომზადების ძირითად პრინციპებს. აღნიშნული სააღრიცხვო პოლიტიკა მოიცავს კომპლექსურ გადაწყვეტილებებს და შეფასებებს, რომელიც უკავშირდება კონტრაქტების აღრიცხვის წესებს, ვალდებულებების განსაზღვრას, ხარჯების კლასიფიკაციას, აქტივების აღიარების პრინციპებს და მათი სამართლიანი ღირებულებების განსაზღვრას, ფინანსური აქტივებისა და საინვესტიციო ვალდებულებების განსაზღვრის წესს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება მოიცავს მისი შეძენის და ტრანსპორტირების ფასს, დანახარჯებს რომლებიც პირდაპირაა დაკავშირებული აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად და დასახული მიზნისათვის გამოსაყენებლად. კომპანია არ ზრდის ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებას მისი ყოველდღიური მომსახურების (საექსპლოატაციო) დანახარჯებით. ეს დანახარჯები ასახულია მოგება-ზარალის მუხლებში, როგორც მომდინარე წლის ხარჯები.

აქტივად აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალების ყოველი ერთეული აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

ცვეთის დარიცხვას კომპანია წრფივი მეთოდით ახორციელებს.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გამოყენებიდან კომპანია არანაირ ეკონომიკურ სარგებელს აღარ ელოდება. ძირითადი საშუალებების

ერთეულის აღიარების შეწყვეტიდან მიღებული მოგება ან ზარალი შეიტანება იმ წლის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როდესაც მოხდა აღიარების შეწყვეტა.

ვალდებულებები

კომპანიის ვალდებულებები ძირითადად წარმოიშობა სავაჭრო, სასესხო, საგადასახადო და სამეურნეო ოპერაციების შედეგად. მოკლევადიან ვალდებულებად აღიარდება ისეთი ვალდებულება რომლის დაფარვაც უნდა მოხდეს ბალანსის შედგენის თარიღიდან ერთი წლის განმავლობაში, ხოლო გრძელვადიან ვალდებულებად აღიარდება ვალდებულება, რომლის დაფარვის ვადა ერთ წელზე მეტია.

კომპანიის მოკლევადიან ვალდებულებებს ძირითადად შეადგენს ვალდებულებები რომლებიც წარმოიქმნება ხელშეკრულებების, კონტრაქტების და საგადასახადო კანონმდებლობის საფუძველზე. ასეთებია მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები (კრედიტორული დავალიანება), დარიცხული საგადასახადო ვალდებულებები და სხვა.

დებიტორული დავალიანებები საოპერაციო საქმიანობიდან

დავალიანებები რომელიც წარმოიქმნება კომპანიის საოპერაციო საქმიანობიდან, კლასიფიცირდება როგორც დებიტორული დავალიანებები, რომლებიც პერიოდულად მოწმდება საიმედოობაზე.

ფული და ფულადი ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები ბალანსში მოიცავს ფულად სახსრებს კომპანიის სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე. ზოგადად ფულად სახსრებში ასევე იგულისხმება მოკლევადიანი დეპოზიტები და მაღალლიკვიდური ინვესტიციები საბანკო ოვერდრაფტების გარეშე.

გადასახადები

შპს „აირესთ.ჯი“ _ს 2022 წლის ფინანსური ანგარიში

გადასახადების გამოანგარიშება, დეკლარირება და გადახდა ხდება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

საბუღალტრო პროგრამაში ფული და ფულის ექვივალენტების ანგარიში მოიცავს სალაროსა და საბანკო ანგარიშებზე განთავსებულ ფულად რესურსებს. კომპანიას გახსნილი აქვს ანგარიშსწორების ანგარიშები შემდეგ ბანკებში: სს "თიბისი ბანკი", სს "პროკრედიტბანკი" და სს "საქართველოს ბანკი"

	2022	2021
ფულადი სახსრები სალაროში		
ფულადი სახსრები ბანკში	136 541	312 165
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	136 541	312 165

2. სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნებს საბუღალტრო აღრიცხვის ფაილში შეადგენს მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან, რომელიც 2022 წლის ბოლოსათვის შეადგენდა 6 481 ლარს.

3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შესყიდვები საბუღალტრო მონაცემებიდან შედარებულია პირველად დოკუმენტებთან და მათი აღრიცხვა შესაბამისობაშია ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებთან.

შპს „აირესტო.ჯი“ _ს 2022 წლის ფინანსური ანგარიში

თვითღირებულება	მიწა	დაუმთ.მშ რუზ. ნაგებობ	მანქ- დანადგარ	ავეჯი და ორგტექიკა	მსუბუქ. სატვირთო ავტომობი ლ	საიჯარო ფართის კეთილმ
				2022	2021	ილენი
ბალანსი წლის დასაწყისში				22421;19516		
შეძენა/ცვლილება/რეკლასი				9740; 8827		
გასხვისება/რეკლასი						
ბალანსი წლის ბოლოს				32161; 28343		
დაგროვილი ცვეთა						
ცვლილება/რეკლასი						
წლის ხარჯი				6720	5922	
სულ				25 441	22 421	
ნარჩენი საბ. ღირებულება						
წლის დასაწყისში				22 421	19516	
წლის ბოლოს				25 441	22 421	

4. გადასახდელი დივიდენდები

2022 წლის განმავლობაში დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით გამოცხადდა დაგროვილი მოგებიდან დივიდენდის განაწილება ? ლარის ოდენობით. შესაბამისად კომპანიამ აღრიცხა გასაცემი დივიდენდის ვალდებულება და შეამცირა დაგროვილი მოგება შესაბამისი თანხით. 2022 წელს კომპანიამ გადაიხადა სრულად გადაიხადა გამოცხადებული დივიდენდის წილი – ? ლარის ოდენობით და დააკავა საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული საშემოსავლო გადასახადი – 25 070 ლარი.

5. საოპერაციო შემოსავლები

რეალიზაციის აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით. კომპანიის საოპერაციო საქმიანობიდან გამომდინარე მისი შემოსავლები ძირითადად ტურისტული სააგენტოს საქმიანობიდანაა დაგენერირებული

ტურისტული საქმიანობიდან დაგენერირებული შემოსახლები	10 401 360
სულ საოპერაციო შემოსავლები	10 401 360

6. შრომის ანაზღაურება

კომპანიას თანამშრომლებზე 2022 წლის განმავლობაში დარიცხული და გაცემული აქვს სახელფასო ანაზღაურება – 454 586 ლარის ოდენობით, რომელიც მოიცავს სახელფასო და საბონუსე განაცემებს.

7. საოპერაციო დანახარჯები (შრომის ანაზღაურების) გარდა

კომპანიის საოპერაციო დანახარჯებმა შრომის ანაზღაურების გარდა შეადგინა 9 036 506 ლარი. კომპანია ახდენს ტურისტული მომსახურების გაწევას, რომელიც ძირითადად გულისხმობს სასტუმროს, სატრანსფერო, გიდის და სხვა ტურისტული მომსახურების გაწევას. მოცემული მომსახურების ხარჯმა 2022 შეადგინა 9 006 684 ლარი.

შინაარსი	2022 წელი	2021 წელი
იჯარის ხარჯი	23 102	14,766
ცვეთა და ამორტიზაცია	6 720	5922
სხვა ხარჯები (სასტუმროს, ტრანსფერების, გიდების, ავიაკომპანიების, ექსკურსიების და სხვა. ტურ მომსახურების ანაზღ.)	9 006 684	3 634 630

დირექტორი

ნ. ცხეველი

ბექა თუჩიშვილი

