

ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობა 31.12.2023

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ძირითადი საშუალებები	1	1345542	1364237	1385066
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1345542	1364237	1385066
სასაქონლო მატერიალური მარაგები				
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანებები	2	893	1041	2838
გადახდილი ავანსები	2	0	0	3394
ფულასი სახსრები და მათი ექვივალენტი	3	142402	162240	58238
სულ მიმდინარე აქტივები		143295	163281	64470
სულ აქტივები		1488837	1527518	1449536
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	4	120187	143956	87681
საგადასახადო ვალდებულებები	5	29663	33950	24303
სასესხო ვალდებულებები	6	940650	1034283	1067330
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1090500	1212189	1179314
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1634592	1634592	1634592
მოგება/ზარალი		-1236255	-1319263	-1364370
სულ კაპიტალი		398337	315329	270222
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1488837	1527518	1449536

შპს აირსერვისი+ დირექტორი

3: 

/ვ. შარაშიძე/

2023 წ 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
შემოსავლების და ხარჯების ანგარიშგება

თანხა მოცემულია ლარში

ანგარი	შემოსავალი	2023	2022	2021
6110	შემოსავალი რეალიზაციიდან	1586392	1596507	935469
6110	ფინანსური შემოსავალი	5232	4570	
6199	სხვა გაყიდვები	14400	7018	
8180	სხვა შემოსავალი	0	29028	4410
	სულ შემოსავალი	1606024	1637123	939879
	ხარჯები			
7190	სხვა საწარმოო ხარჯი	3050	5186	6652
7210	გაყიდული/შეძენილი საქონელი	987567	1053430	613667
7410	შრომის ანაზღაურება	79397	77229	49750
7426	საკანცელარიო ხარჯი	0	130	351
7430	კომუნიკაციის ხარჯი	803	803	803
7435	დაზღვევა	250	1555	1767
7445	ელექტროენერგია	146827	136108	91957
7425	საოფისე ხარჯი	1005	1362	284
7420	საიჯარო ქირა	0	0	3748
7415	საპენსიო შენატანის ხარჯი	1047	808	640
7480	რემონტის ხარჯი	3858	9923	1619
7470	საბანკო ხარჯი	9317	8011	3627
7490	სხვა საერთო ხარჯი	1369	1443	1672
8210	საპროცენტო ხარჯი	29570	36085	43218
8280	უარყოფითი საკურსო სხვაობა	0	0	14
7465	საგადასახადო ხარჯი	237570	240412	162781
7455	ცვეთა და ამორტიზაცია	20491	20829	351263
7499	ადმინისტრაციული ჯარიმა		0	0
8229	არასაოპერაციო ხარჯი		0	0
	სულ ხარჯი	1522121	1593314	1333813
	მოგება/ზარალი	83903	43809	-393934

შპს აირსერვისი+ დირექტორი

3. 

/ვ. მარაშიძე/

შპს „აირსერვისი+“ (ს/კ 402015207)

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

- 1.1 შპს „აირსერვისი+“ (შემდგომში „საზოგადოება“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2015 წლის 2 ივნისს, რეგისტრაციის #B15117499, საინდენტიფიკაციო ნომერი : 402015207.
- 1.2. საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა აირისებური საავტომობილო სათბობით (ბუნებრივი აირით) გაზგასამართ სადგურზე.
- 1.3. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

- 2.1 ორგანიზაციის მიერ 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის მიხედვით ხდება მეექვსედ. წარდგენილი გვაქვს 2018, 2019, 2020, 2021 და 2022 წწ ფინანსური ანგარიშგება, წინა პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგება საერთოდ არ ყოფილა წარდგენილი.
- 2.2. საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი.
- 2.3. საწარმო „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვის და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან, მანამდე კი იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდს.
- 2.4. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც ორგანიზაცია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელსაც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.
- 2.5. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

2.6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობის აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით.

2.7. საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს.

2.8 მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე - საქონლის მიწოდების შემდეგ. დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.9. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო წლის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული ვალდებულებები გადაანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით, სავალუტო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

2.10. ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საპენსიო გადასახადი (ასაკის მიხედვით) და საშემოსავლო გადასახადი. ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ.

2.11. ბანკის სესხზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება საბანკო ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ცხრილის მიხედვით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც გაწეული იქნა.

2.12. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.13. ორგანიზაციის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებების საფუძველზე.

2.14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

2.15. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად.

2.16 ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ბალანს (შენიშვნებით);
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას.

2.17 პანდემიით გამოწვეულმა შეზღუდვებმა მნიშვნელოვნად დააზარალა კომპანიის ეკონომიკური მდგომარეობა. განსაკუთრებით მძიმე იყო გადაადგილების აკრძალვის და კომენდანტის საათის პერიოდი.

ბალანსზე დართული შენიშვნები

შენიშვნა 1-ფიქსირებული აქტივები

ნაშთი 2021 წ 31 დეკემბერი	1385066
მიწის ნაკვეთები	1200000
შენობა-ნაგებობები	53203
მანქანა - დანადგარები	130461
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	753
სარეკლამო საშუალებები	649
ნაშთი 2022 წ 31 დეკემბერი	1364237
მიწის ნაკვეთები	1200000
შენობა-ნაგებობები	45603
მანქანა - დანადგარები	117732
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	753
სარეკლამო საშუალებები	149
ნაშთი 2023 წ 31 დეკემბერი	1345542
მიწის ნაკვეთები	1200000
შენობა-ნაგებობები	38003
მანქანა - დანადგარები	105002
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	2388
სარეკლამო საშუალებები	149

შენიშვნა 2-სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

დასახელება	31.12.2023წ	31.12.2022წ	31.12.2021წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან და	893	1041	2838
გადახდილი ავანსები	0	0	3394
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული	893	1041	6232

შენიშვნა 3-ფული და ფულადი ექვივალენტი

დასახელება	31.12.2023წ	31.12.2022წ	31.12.2021წ
ლარი საბანკო ანგარიშზე	129097	154492	56027
აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშზე	998	573	30
ჯამურად ფული საბანკო ანგარიშზე	130095	155065	56057
ნაღდი ფული სალაროში ლარი	12307	7175	2181
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტი	142402	162240	58238

შენიშვნა 4-სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2023წ	31.12.2022წ	31.12.2021წ
შპს ქიე ჯი ავტომოტივი	0	0	990
შპს თბილისის ელექტრმიმწ. კომპანია	18683	15309	10931
სს თელასი			
შპს სილქნეტი	79	79	79
შპს თბილისი ენერჯი	101315	128508	75681
სს თბილისი ცენტრალი			
შპს ალგანი	110	60	
	0	0	0
	120187	143956	87681

შენიშვნა 5-საგადასახადო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2023წ	31.12.2022წ	31.12.2021წ
გადასახდელი დღგ	7946	9175	5767
გადასახდელი აქციზი	21717	24775	18539
სულ საგადასახადო ვალდებულებები	29663	33950	24306

შენიშვნა 6-სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2023წ	31.12.2022წ	31.12.2021წ
სესხი ქართუ ბანკიდან	357891	397424	466471
დამფუძნებლებიდან აღებული სესხები	582759	636859	600859
სულ სასესხო ვალდებულებები	940650	1034283	1067330

შენიშვნა 7-კაპიტალი

ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1634592
დამფუძნებლის შენატანი საწესდებო კაპიტალში	0
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1634592
დამფუძნებლის შენატანი საწესდებო კაპიტალში	0
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1634592

შპს აირსერვისი+ ლირექტორი

3. 

/3. მარაშიძე/