

შპს „აირსერვისი +“ (ს/კ 402015207/

ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობა 31.12.2024

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ძირითადი საშუალებები	1	1344857	1345542	1364237
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1344857	1345542	1364237
სასაქონლო მატერიალური მარაგები				
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანებები	2	62	893	1041
გადახდილი ავანსები	2	0	0	0
ფულასი სახსრები და მათი ექვივალენტი	3	58420	142402	162240
სულ მიმდინარე აქტივები		58482	143295	163281
სულ აქტივები		1403339	1488837	1527518
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	4	89721	120187	143956
საგადასახადო ვალდებულებები	5	17998	29663	33950
სასესხო ვალდებულებები	6	867891	940650	1034283
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		975610	1090500	1212189
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1634592	1634592	1634592
მოგება/ზარალი		-1206863	-1236255	-1319263
სულ კაპიტალი		427729	398337	315329
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1403339	1488837	1527518

შპს აირსერვისი+ დირექტორი

3. 

/ვ. შარაშიძე/

შპს „აირსერვისი +“ (ს/კ 402015207/

2024 წ 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლების და
ხარჯების ანგარიშგება

თანხა მოცემულია ლარში

ანგარ	შემოსავალი	2024	2023	2022
6110	შემოსავალი რეალიზაციიდან	1288570	1586392	1596507
6110	ფინანსური შემოსავალი	3321	5232	4570
6199	სხვა გაყიდვები	14400	14400	7018
8180	სხვა შემოსავალი		0	29028
	სულ შემოსავალი	1306291	1606024	1637123
	ხარჯები			
7190	სხვა საწარმოო ხარჯი	5186	3050	5186
7210	გაყიდული/შემძენილი საქონელი	809911	987567	1053430
7410	შრომის ანაზღაურება	88882	79397	77229
7426	საკანცელარიო ხარჯი	0	0	130
7430	კომუნიკაციის ხარჯი	803	803	803
7435	დაზღვევა	1457	250	1555
7445	ელექტროენერგია	112276	146827	136108
7425	საოფისე ხარჯი	953	1005	1362
7420	საიჯარო ქირა	0	0	0
7415	საპენსიო შენატანის ხარჯი	1039	1047	808
7480	რემონტის ხარჯი	5608	3858	9923
7470	საბანკო ხარჯი	8805	9317	8011
7490	სხვა საერთო ხარჯი	721	1369	1443
8210	საპროცენტო ხარჯი	27421	29570	36085
8280	უარყოფითი საკურსო სხვაობა	0	0	0
7465	საგადასახადო ხარჯი	193508	237570	240412
7455	ცვეთა და ამორტიზაცია	20329	20491	20829
7499	ადმინისტრაციული ჯარიმა			0
8229	არასაოპერაციო ხარჯი			0
	სულ ხარჯი	1276899	1522121	1593314
	მოგება/ზარალი	29392	83903	43809

შპს აირსერვისი+ დირექტორი

3. 

/ვ. შარაშიძე/

შპს „აირსერვისი+“ (ს/კ 402015207)

განმარტებითი შენიშვნები 2024 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 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის მიხედვით ხდება მეშვიდედ. წარდგენილი გვაქვს 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 და 2023 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 2024 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 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
ნაშთი 2024 წ 31 დეკემბერი	1344857
მიწის ნაკვეთები	1200000
შენობა-ნაგებობები	30403
მანქანა - დანადგარები	111917
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	2388
სარეკლამო საშუალებები	149

შენიშვნა 2-სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

დასახელება	31.12.2024წ	31.12.2023წ	31.12.2022წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან და	62	893	1041
გადახდილი ავანსები	0	0	0
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული	62	893	1041

შენიშვნა 3-ფული და ფულადი ექვივალენტი

დასახელება	31.12.2024წ	31.12.2023წ	31.12.2022წ
ლარი საბანკო ანგარიშზე	54867	129097	154492
აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშზე	1436	998	573
ჯამურად ფული საბანკო ანგარიშზე	56303	130095	155065
ნაღდი ფული სალაროში ლარი	2117	12307	7175
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტი	58420	142402	162240

შენიშვნა 4-სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2024წ	31.12.2023წ	31.12.2022წ
შპს ფორნოვო გაზ სერვისი	5000	0	0
შპს თბილისის ელექტრომომწ. კომპანია	9811	18683	15309
სს თელასი			
შპს სილქნეტი	79	79	79
შპს თბილისი ენერჯი	74736	101315	128508
სს თბილისი ცენტრალი			
შპს ალგანი	60	110	60
საპენსიო ფონდი	35	0	0
	89721	120187	143956

შენიშვნა 5-საგადასახადო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2024წ	31.12.2023წ	31.12.2022წ
გადასახდელი დღგ	3341	7946	9175
გადასახდელი აქციზი	14657	21717	24775
სულ საგადასახადო ვალდებულებები	17998	29663	33950

შენიშვნა 6-სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2024წ	31.12.2023წ	31.12.2022წ
სესხი ქართუ ბანკიდან	315043	357891	397424
დამფუძნებლებიდან აღებული სესხები	552848	582759	636859
სულ სასესხო ვალდებულებები	867891	940650	1034283

შენიშვნა 7-კაპიტალი

ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1634592
დამფუძნებლის შენატანი საწესდებო კაპიტალში	0
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1634592
დამფუძნებლის შენატანი საწესდებო კაპიტალში	0
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1634592

შპს აირსერვისი+ დირექტორი

3. 

/ვ. შარაშიძე/