შპს „აირსერვისი +“ (ს/კ 402015207/

ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობა 31.12.2020

აქტივები	შენიშვნა	12/31/2020	12/31/2019	12/31/2018
ძირითასი საშუალებები	1	1736505	2092760	2186534
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1736505	2092760	2186534
სასაქონლო მატერიალური მარაგები				
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანებები	2	844	1166	817
გადახდილი ავანსები	2	0	142	77
ფულასი სახსრები და მათი ექვივალენტი	3	2639	28394	62365
სულ მიმდინარე აქტივები		3483	29702	63259
სულ აქტივები		1739988	2122462	2249793
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	4	65450	95120	200377
საგადასახადო ვალდებულებები	5	14727	21480	43066
სასესხო ვალდებულებები	6	995655	865457	689278
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1075832	982057	932721
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1634592	1634592	1634592
მოგება/ზარალი		-970436	-494187	-317520
სულ კაპიტალი		664156	1140405	1317072
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1739988	2122462	2249793

შპს აირსერვისი+ დირექტორის მოადგილე /რ. მღებრიშვილი/

შპს „აირსერვისი +“ (ს/კ 402015207/

2020 წ 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლების და ხარჯების ანგარიშგება

თანხა მოცემულია ლარში

ანგარიში	შემოსავალი	2020	2019	2018
6110	შემოსავალი რეალიზაციიდან	805293	1709605	2795770
6199	სხვა გაყიდვები	955	3971	13178
8180	სხვა შემოსავალი	0	406	2034
	სულ შემოსავალი	806248	1713982	2810982
	ხარჯები			
7190	სხვა საწარმოო ხარჯი	4415	3864	6771
7210	გაყიდული/შეძენილი საქონელი	586772	1230574	1930065
7410	შრომის ანაზღაურება	67442	76378	80293
7426	საკანცელარიო ხარჯი	135	352	803
7430	კომუნიკაციის ხარჯი	803	803	803
7435	დაზღვევა	1941	1786	2700
7445	ელექტროენერგია	51983	81227	121978
7425	საოფისე ხარჯი	443	1494	1971
7420	საიჯარო ქირა	7894	11868	16120
7415	საპენსიო შენატანის ხარჯი	967	1061	0
7480	რემონტის ხარჯი	9285	10415	13164
7470	საბანკო ხარჯი	2672	3872	4331
7490	სხვა საერთო ხარჯი	1495	1996	2963
7450	საკონსულტაციო ხარჯი	0	0	1000
8210	საპროცენტო ხარჯი	47236	45434	50675
8280	უარყოფითი საკურსო სხვაობა		34446	0
7496	საგადასახადო ხარჯი	152814	301439	479268
7455	ცვეთა და ამორტიზაცია	355890	93362	91630
7499	ადმინისტრაციული ჯარიმა	0	0	4000
8229	არასაოპერაციო ხარჯი	0		574
	სულ ხარჯი	1292187	1900371	2809109
	მოგება/ზარალი	-485939	-186389	1873

შპს აირსერვისი+ დირექტორის
მოადგილე /რ. მღებრიშვილი/

შპს „აირსერვისი+“ (ს/კ 402015207)

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1.ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შპს „აირსერვისი+“ (შემდგომში „საზოგადოება“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულიაა მეწარმეთა და 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 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის მიხედვით ხდება მესამედ. წარდგენილი გვაქვს 2018 და 2019 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, რომელის გამოყენებული იყო წინა საანგარიშო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებთ 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 2020 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

ბალანსი 2018 წ 31 დეკემბერი	2186534
მიწის ნაკვეთები	1200000
შენობა-ნაგებობები	72203
მანქანა - დანადგარები	906897
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	2896
სარეკლამო საშუალებები	4538
ნაშთი 2019 წ 31 დეკემბერი	2092760
მიწის ნაკვეთები	1200000
შენობა-ნაგებობები	68403
მანქანა - დანადგარები	818867
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	1925
სარეკლამო საშუალებები	3565
ნაშთი 2020 წ 31 დეკემბერი	1736505
მიწის ნაკვეთები	1200000
შენობა-ნაგებობები	60803
მანქანა - დანადგარები	473081
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	1000
სარეკლამო საშუალებები	1621

შენიშვნა 2-სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

დასახელება	31.12.2020წ	31.12.2019წ	31.12.2018წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან და	844	1166	817
გადახდილი ავანსები	0	142	77
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული	844	1308	894

შენიშვნა 3-ფული და ფულადი ექვივალენტი

დასახელება	31.12.2020წ	31.12.2019წ	31.12.2018წ
ლარი საბანკო ანგარიშზე	310	16506	45861
აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშზე	0	50	52
ჯამურად ფული საბანკო ანგარიშზე	310	16556	45913
ნაღდი ფული სალაროში ლარი	2329	11838	16452
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტი	2639	28394	62365

შპს აირსერვისი+ დირექტორის მოადგილე /რ. მღებრიშვილი/

შენიშვნა 4-სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2020წ	31.12.2019წ	31.12.2018წ
შპს ყაზტრანსგაზ-თბილისი	0		183866
სს თბილისი ცენტრალი	2706	3855	4729
სს თელასი	4947	6735	11643
შპს სილქნეტი	79	79	79
შპს თბილისი ენერჯი	57718	84155	0
შპს ნაკაშა	0	296	0
ტიგონისი	0	0	60
	65450	95120	200377

შენიშვნა 5-საგადასახადო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2020წ	31.12.2019წ	31.12.2018წ
გადასახდელი დღგ	2326	4376	7862
გადასახდელი აქციზი	12401	17104	35204
სულ საგადასახადო ვალდებულებები	14727	21480	43066

შენიშვნა 6-სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2020წ	31.12.2019წ	31.12.2018წ
სესხი ქართუ ბანკიდან	507508	500097	506918
დამფუძნებლებიდან აღებული სესხები	488147	365360	182360
სულ სასესხო ვალდებულებები	995655	865457	689278

შენიშვნა 7-კაპიტალი

ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1634592
დამფუძნებლის შენატანი საწესდებო კაპიტალში	0
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1634592
დამფუძნებლის შენატანი საწესდებო კაპიტალში	0
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1634592

შპს აირსერვისი+ დირექტორის მოადგილე /რ. მღებრიშვილი/