

შპს „აირსერვისი +“ (ს/კ 402015207/

ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობა 31.12.2018

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ძირითადი საშუალებები	1	2186534	2293579
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2186534	2293579
სასაქონლო მატერიალური მარაგები			
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანებები	2	817	1136
გადახდილი ავანსები	2	77	77
ფულასი სახსრები და მათი ექვივალენტი	3	62365	89490
სულ მიმდინარე აქტივები		63259	90703
სულ აქტივები		2249793	2384282
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	4	200377	236107
საგადასახადო ვალდებულებები	5	43066	54518
სასესხო ვალდებულებები	6	689278	925785
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		932721	1216410
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1634592	1510545
მოგება/ზარალი		-317520	-342673
სულ კაპიტალი		1317072	1167872
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2249793	2384282

შპს აირსერვისი+ დირექტორი

/ვ.შარაშიძე/

შპს „აირსერვისი +“ (ს/კ 402015207/

2018 წ 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლების და
ხარჯების ანგარიშგება

ანგარიში	შემოსავალი	თანხა
6110	შემოსავალი რეალიზაციიდან	2795770
6190	იჯარა	2034
6199	სხვა გაყიდვები	13178
	სულ შემოსავალი	2810982
	ხარჯები	
7110	სხვა მასალები	6771
7210	გაყიდული/შემძენილი საქონელი	1930065
7410	შრომის ანაზღაურება	80293
7426	საკანცელარიო ხარჯი	803
7430	კომუნიკაციის ხარჯი	803
7435	დაზღვევა	2700
7445	ელექტროენერგია	121978
7425	საოფისე ხარჯი	1971
7420	საიჯარო ქირა	16120
7450	საკონსულტაციო ხარჯი	1000
7480	რემონტის ხარჯი	13164
7470	საბანკო ხარჯი	4331
7490	სხვა საერთო ხარჯი	2963
7499	ადმინისტრაციული ჯარიმა	4000
8210	საპროცენტო ხარჯი	50675
8229	არასაოპერაციო ხარჯი	574
7496	საგადასახადო ხარჯი	479268
7455	ცვეთა და ამორტიზაცია	91630
	სულ ხარჯი	2809109
	მოგება/ზარალი	1873

შპს აირსერვისი+ დირექტორი

/ვ.შარაშიძე/

შპს „აირსერვისი+“ (ს/კ 402015207)

განმარტებითი შენიშვნები 2018 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 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის მიხედვით ხდება პირველად. 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 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად.

2.16 ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

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

ბალანსზე დართული შენიშვნები

შენიშვნა 1-ფიქსირებული აქტივები

ბალანსი 2017 წ 31 დეკემბერი	2293579
მიწის ნაკვეთები	1200000
შენობა-ნაგებობები	91486
მანქანა - დანადგარები	993268
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	3315
სარეკლამო საშუალებები	5510
ნაშთი 2018 წ 31 დეკემბერი	2186534
მიწის ნაკვეთები	1200000
შენობა-ნაგებობები	72203
მანქანა - დანადგარები	906897
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	2896
სარეკლამო საშუალებები	4538

შენიშვნა 2-სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

დასახელება	31.12.2018წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან და	817
გადახდილი ავანსები	77
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	817

შენიშვნა 3-ფული და ფულადი ექვივალენტი

დასახელება	31.12.2018წ
ლარი საბანკო ანგარიშზე	45861
აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშზე	52
ჯამურად ფული საბანკო ანგარიშზე	45913
ნაღდი ფული სალაროში ლარი	16452
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტი	62365

შენიშვნა 4-სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2018წ
სს თბილისი ცენტრალი	4729
სს თელასი	11643
შპს სილქნეტი	79
შპს ყაზტრანსგაზ-თბილისი	183866
შპს ტიგონისი	60
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	200377

შენიშვნა 5-საგადასახადო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2018წ
გადასახდელი დღგ	7862
გადასახდელი აქციზი	35204
სულ საგადასახადო ვალდებულებები	43066

შენიშვნა 6-სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2018წ
სესხი ქართუ ბანკიდან	506918
დამფუძნებლებიდან აღებული სესხები	182360
სულ სასესხო ვალდებულებები	689278

შენიშვნა 7-კაპიტალი

დასახელება	31.12.2018წ
ნაშთი 2017 წლის მდგომარეობით	1510545
დამფუძნებლის შენატანი საწესდებო კაპიტალში	124047
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1634592

შპს აირსერვისი+ დირექტორი

/ვ.შარაშიძე/

შპს „აირსერვისი +“ (ს/კ 402015207/

ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობა 31.12.2018

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ძირითადი საშუალებები	1	2186534	2293579
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2186534	2293579
სასაქონლო მატერიალური მარაგები			
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანებები	2	817	1136
გადახდილი ავანსები	2	77	77
ფულასი სახსრები და მათი ექვივალენტი	3	62365	89490
სულ მიმდინარე აქტივები		63259	90703
სულ აქტივები		2249793	2384282
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	4	200377	236107
საგადასახადო ვალდებულებები	5	43066	54518
სასესხო ვალდებულებები	6	689278	925785
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		932721	1216410
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1634592	1510545
მოგება/ზარალი		-317520	-342673
სულ კაპიტალი		1317072	1167872
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2249793	2384282

შპს აირსერვისი+ დირექტორი



/ვ.შარაშიძე/

შპს „აირსერვისი +“ (ს/კ 402015207/

2018 წ 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლების და
ხარჯების ანგარიშგება

ანგარიში	შემოსავალი	თანხა
6110	შემოსავალი რეალიზაციიდან	2795770
6190	იჯარა	2034
6199	სხვა გაყიდვები	13178
	სულ შემოსავალი	2810982
	ხარჯები	
7110	სხვა მასალები	6771
7210	გაყიდული/შემენილი საქონელი	1930065
7410	შრომის ანაზღაურება	80293
7426	საკანცელარიო ხარჯი	803
7430	კომუნიკაციის ხარჯი	803
7435	დაზღვევა	2700
7445	ელექტროენერგია	121978
7425	საოფისე ხარჯი	1971
7420	საიჯარო ქირა	16120
7450	საკონსულტაციო ხარჯი	1000
7480	რემონტის ხარჯი	13164
7470	საბანკო ხარჯი	4331
7490	სხვა საერთო ხარჯი	2963
7499	ადმინისტრაციული ჯარიმა	4000
8210	საპროცენტო ხარჯი	50675
8229	არასაოპერაციო ხარჯი	574
7496	საგადასახადო ხარჯი	479268
7455	ცვეთა და ამორტიზაცია	91630
	სულ ხარჯი	2809109
	მოგება/ზარალი	1873

შპს აირსერვისი+ დირექტორი


 ვ. მარაშიძე

შპს „აირსერვისი“ (ს/კ 402015207)

განმარტებითი შენიშვნები 2018 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 საადრიცხო პოლიტიკის მიმოხილვა

- 2.1 ორგანიზაციის მიერ 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის მიხედვით ხდება პირველად. 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 საადრიცხო პოლიტიკა, რომელსაც ორგანიზაცია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდება იმ საადრიცხო 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 მრდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს.

2.8. მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე - საქონლოს 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 უვადდება 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 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად.

2.16. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

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

ბალანსზე დართული შენიშვნები

შენიშვნა 1-ფიქსირებული აქტივები

ბალანსი 2017 წ 31 დეკემბერი	2293579
მიწის ნაკვეთები	1200000
შენობა-ნაგებობები	91486
მანქანა - დანადგარები	993268
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	3315
სარეკლამო საშუალებები	5510
ნაშთი 2018 წ 31 დეკემბერი	2186534
მიწის ნაკვეთები	1200000
შენობა-ნაგებობები	72203
მანქანა - დანადგარები	906897
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	2896
სარეკლამო საშუალებები	4538

შენიშვნა 2-სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

დასახელება	31.12.2018წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან და	817
გადახდილი ავანსები	77
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	817

შენიშვნა 3-ფული და ფულადი ექვივალენტი

დასახელება	31.12.2018წ
ლარი საბანკო ანგარიშზე	45861
აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშზე	52
ჯამურად ფული საბანკო ანგარიშზე	45913
ნაღდი ფული სალაროში ლარი	16452
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტი	62365

შპს აირსერვისი+ დირექტორი  /ვ. მარაშიძე/

შენიშვნა 4-სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2018წ
სს თბილისი ცენტრალი	4729
სს თელასი	11643
შპს სილქნეტი	79
შპს ყაზტრანსგაზ-თბილისი	183866
შპს ტიგონისი	60
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	200377

შენიშვნა 5-საგადასახადო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2018წ
გადასახდელი დღგ	7862
გადასახდელი აქციზი	35204
სულ საგადასახადო ვალდებულებები	43066

შენიშვნა 6-სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2018წ
სესხი ქართუ ბანკიდან	506918
დამფუძნებლებიდან აღებული სესხები	182360
სულ სასესხო ვალდებულებები	689278

შენიშვნა 7-კაპიტალი

დასახელება	31.12.2018წ
ნაშთი 2017 წლის მდგომარეობით	1510545
დამფუძნებლის შენატანი საწესდებო კაპიტალში	124047
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1634592

შპს აირსერვისი+ დირექტორი  ჯ.შარაშიძე/