

შპს „აირსერვისი +“ (ს/კ 402015207/

ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობა 31.12.2021

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ძირითადი საშუალებები	1	1385066	1736505	2092760
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1385066	1736505	2092760
სასაქონლო მატერიალური მარაგები				
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანებები	2	2838	844	1166
გადახდილი ავანსები	2	3394	0	142
ფულასი სახსრები და მათი ექვივალენტი	3	58238	2639	28394
სულ მიმდინარე აქტივები		64470	3483	29702
სულ აქტივები		1449536	1739988	2122462
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	4	87681	65450	95120
საგადასახადო ვალდებულებები	5	24303	14727	21480
სასესხო ვალდებულებები	6	1067330	995655	865457
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1179314	1075832	982057
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1634592	1634592	1634592
მოგება/ზარალი		-1364370	-970436	-494187
სულ კაპიტალი		270222	664156	1140405
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1449536	1739988	2122462

შპს აირსერვისი+ დირექტორი



/ვ. შარაშიძე/

შპს „აირსერვისი +“ (ს/კ 402015207/

2021 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
შემოსავლების და ხარჯების ანგარიშგება

თანხა მოცემულია ლარში

ანგარ	შემოსავალი	2021	2020	2019
6110	შემოსავალი რეალიზაციიდან	935469	805293	1709605
6199	სხვა გაყიდვები		955	3971
8180	სხვა შემოსავალი	4410	0	406
	სულ შემოსავალი	939879	806248	1713982
	ხარჯები			
7190	სხვა საწარმოო ხარჯი	6652	4415	3864
7210	გაყიდული/შეძენილი საქონელი	613667	586772	1230574
7410	შრომის ანაზღაურება	49750	67442	76378
7426	საკანცელარიო ხარჯი	351	135	352
7430	კომუნიკაციის ხარჯი	803	803	803
7435	დაზღვევა	1767	1941	1786
7445	ელექტროენერგია	91957	51983	81227
7425	საოფისე ხარჯი	284	443	1494
7420	საიჯარო ქირა	3748	7894	11868
7415	საპენსიო შენატანის ხარჯი	640	967	1061
7480	რემონტის ხარჯი	1619	9285	10415
7470	საბანკო ხარჯი	3627	2672	3872
7490	სხვა საერთო ხარჯი	1672	1495	1996
7450	საკონსულტაციო ხარჯი	0	0	0
8210	საპროცენტო ხარჯი	43218	47236	45434
8280	უარყოფითი საკურსო სხვაობა	14	0	34446
7496	საგადასახადო ხარჯი	162781	152814	301439
7455	ცვეთა და ამორტიზაცია	351263	355890	93362
7499	ადმინისტრაციული ჯარიმა	0	0	0
8229	არასაოპერაციო ხარჯი	0		
	სულ ხარჯი	1333813	1292187	1900371
	მოგება/ზარალი	-393934	-485939	-186389

შპს აირსერვისი+ დირექტორი



/ვ. შარაშიძე/

შპს „აირსერვისი+“ (ს/კ 402015207)

განმარტებითი შენიშვნები 2021 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 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის მიხედვით ხდება მეოთხედ. წარდგენილი გვაქვს 2018, 2019 და 2020 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 2021 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 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

ნაშთი 2021 წ 31 დეკემბერი	1385066
მიწის ნაკვეთები	1200000
შენობა-ნაგებობები	53203
მანქანა - დანადგარები	130461
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	753
სარეკლამო საშუალებები	649

შენიშვნა 2-სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

დასახელება	31.12.2021წ	31.12.2020წ	31.12.2019წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან და	2838	844	1166
გადახდილი ავანსები	3394	0	142
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული	6232	844	1308

შენიშვნა 3-ფული და ფულადი ექვივალენტი

დასახელება	31.12.2021წ	31.12.2020წ	31.12.2019წ
ლარი საბანკო ანგარიშზე	56027	310	16506
აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშზე	30	0	50
ჯამურად ფული საბანკო ანგარიშზე	56057	310	16556
ნაღდი ფული სალაროში ლარი	2181	2329	11838
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტი	58238	2639	28394

შენიშვნა 4-სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2021წ	31.12.2020წ	31.12.2019წ
შპს ქიე ჯი ავტომოტივი	990	0	
შპს თბილისის ელექტრომომწ. კომპანია	10931		
სს თელასი		4947	6735
შპს სილქნეტი	79	79	79
შპს თბილისი ენერჯი	75681	57718	84155
სს თბილისი ცენტრალი		2706	3855
შპს ნაკაშა			296
შპს ტიგონისი	0	0	0
	87681	65450	95120

შენიშვნა 5-საგადასახადო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2021წ	31.12.2020წ	31.12.2019წ
გადასახდელი დღგ	5767	2326	4376
გადასახდელი აქციზი	18539	12401	17104
სულ საგადასახადო ვალდებულებები	24306	14727	21480

შენიშვნა 6-სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2021წ	31.12.2020წ	31.12.2019წ
სესხი ქართუ ბანკიდან	466471	507508	500097
დამფუძნებლებიდან აღებული სესხები	600859	488147	365360
სულ სასესხო ვალდებულებები	1067330	995655	865457

შენიშვნა 7-კაპიტალი

ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1634592
დამფუძნებლის შენატანი საწესდებო კაპიტალში	0
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1634592
დამფუძნებლის შენატანი საწესდებო კაპიტალში	0
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1634592