

შპს „აირსერვისი +“ (ს/კ 402015207/

ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობა 31.12.2022

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ძირითადი საშუალებები	1	1364237	1385066	1736505
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1364237	1385066	1736505
სასაქონლო მატერიალური მარაგები				
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანებები	2	1041	2838	844
გადახდილი ავანსები	2	0	3394	0
ფულასი სახსრები და მათი ექვივალენტი	3	162240	58238	2639
სულ მიმდინარე აქტივები		163281	64470	3483
სულ აქტივები		1527518	1449536	1739988
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	4	143956	87681	65450
საგადასახადო ვალდებულებები	5	33950	24303	14727
სასესხო ვალდებულებები	6	1034283	1067330	995655
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1212189	1179314	1075832
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1634592	1634592	1634592
მოგება/ზარალი		-1319263	-1364370	-970436
სულ კაპიტალი		315329	270222	664156
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1527518	1449536	1739988

შპს აირსერვისი+ დირექტორი

3. 

/ვ. შარაშიძე/

შპს „აირსერვისი +“ (ს/კ 402015207/

2022 წ 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
შემოსავლების და ხარჯების ანგარიშგება

თანხა მოცემულია ლარში

ანგარ	შემოსავალი	2022	2021	2020
6110	შემოსავალი რეალიზაციიდან	1596507	935469	805293
6110	ფინანსური შემოსავალი	4570		
6199	სხვა გაყიდვები	7018		955
8180	სხვა შემოსავალი	29028	4410	0
	სულ შემოსავალი	1637123	939879	806248
	ხარჯები			
7190	სხვა საწარმოო ხარჯი	5186	6652	4415
7210	გაყიდული/შემძენილი საქონელი	1053430	613667	586772
7410	შრომის ანაზღაურება	77229	49750	67442
7426	საკანცელარიო ხარჯი	130	351	135
7430	კომუნიკაციის ხარჯი	803	803	803
7435	დაზღვევა	1555	1767	1941
7445	ელექტროენერგია	136108	91957	51983
7425	საოფისე ხარჯი	1362	284	443
7420	საიჯარო ქირა	0	3748	7894
7415	საპენსიო შენატანის ხარჯი	808	640	967
7480	რემონტის ხარჯი	9923	1619	9285
7470	საბანკო ხარჯი	8011	3627	2672
7490	სხვა საერთო ხარჯი	1443	1672	1495
7450	საკონსულტაციო ხარჯი	0	0	0
8210	საპროცენტო ხარჯი	36085	43218	47236
8280	უარყოფითი საკურსო სხვაობა	0	14	0
7465	საგადასახადო ხარჯი	240412	162781	152814
7455	ცვეთა და ამორტიზაცია	20829	351263	355890
7499	ადმინისტრაციული ჯარიმა	0	0	0
8229	არასაოპერაციო ხარჯი	0	0	
	სულ ხარჯი	1593314	1333813	1292187
	მოგება/ზარალი	43809	-393934	-485939

შპს აირსერვისი+ დირექტორი

/ვ. შარაშიძე/

3. 

შპს „აირსერვისი+“ (ს/კ 402015207)

განმარტებითი შენიშვნები 2022 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 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის მიხედვით ხდება მეხუთედ. წარდგენილი გვაქვს 2018, 2019, 2020 და 2021 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 2022 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 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
ნაშთი 2022 წ 31 დეკემბერი	1364237
მიწის ნაკვეთები	1200000
შენობა-ნაგებობები	45603
მანქანა - დანადგარები	117732
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	753
სარეკლამო საშუალებები	149

შენიშვნა 2-სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

დასახელება	31.12.2022წ	31.12.2021წ	31.12.2020წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან და	1041	2838	844
გადახდილი ავანსები	0	3394	0
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული	1041	6232	844

შენიშვნა 3-ფული და ფულადი ექვივალენტი

დასახელება	31.12.2022წ	31.12.2021წ	31.12.2020წ
ლარი საბანკო ანგარიშზე	154492	56027	310
აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშზე	573	30	0
ჯამურად ფული საბანკო ანგარიშზე	155065	56057	310
ნაღდი ფული სალაროში ლარი	7175	2181	2329
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტი	162240	58238	2639

შპს აირსერვისი+ დირექტორი

3. 

/ვ. შარაშიძე/

შენიშვნა 4-სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2022წ	31.12.2021წ	31.12.2020წ
შპს ქიე ჯი ავტომოტივი	0	990	0
შპს თბილისის ელექტრომშ. კომპანია	15309	10931	
სს თელასი			4947
შპს სილქნეტი	79	79	79
შპს თბილისი ენერჯი	128508	75681	57718
სს თბილისი ცენტრალი			2706
შპს ალგანი	60		
	0	0	0
	143956	87681	65450

შენიშვნა 5-საგადასახადო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2022წ	31.12.2021წ	31.12.2020წ
გადასახდელი დღგ	9175	5767	2326
გადასახდელი აქციზი	24775	18539	12401
სულ საგადასახადო ვალდებულებები	33950	24306	14727

შენიშვნა 6-სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2022წ	31.12.2021წ	31.12.2020წ
სესხი ქართუ ბანკიდან	397424	466471	507508
დამფუძნებლებიდან აღებული სესხები	636859	600859	488147
სულ სასესხო ვალდებულებები	1034283	1067330	995655

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

შპს აირსერვისი+ დირექტორი

3. 

/ვ. შარაშიძე/