



AK-AIR GEORGIA

მის.: ქ. მცხეთა, სოფ. ნატახტარი / Add.: Village Natakhtari, Mtskheta, Georgia / მობ./Mob.: + 995 574 710 710

03 სექტემბერი 2021

№ 21/01-138

წარმოგიდგენთ შპს "აკ-ეარ ჯორჯია"-ს (საიდენტიფიკაციო ნომერი 436041061) 2020 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.



დირექტორი:

შპს „აკ-ერა ჯორჯია“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის
დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

სრული შემოსავლის საწყისი ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის საწყისი ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების საწყისი ანგარიშგება

კაპიტალში ცვლილებების საწყისი ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

შპს „აკ-ეარ ჯორჯია“-ის 2020 წლის 1 იანვრიდან – 2020 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდის ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს – ლარი)

	31 დეკემბერი 2020	01 იანვარი 2020
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	4,274,707	4,642,108
არამატერიალური აქტივები	-	-
	4,274,707	4,642,108
მოკლევადიანი აქტივები		
მარაგები	32,020	384,963
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,510,413	2,258,953
ფული და ფულის ეკვივალენტები	259,401	362,553
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისღები შემოსავალი	-	138,465
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2,801,834	3,144,934
სულ აქტივები	7,076,541	7,787,042
ვალდებულებები და კაპიტალი		
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	2,454,836	2,454,836
გაუნაწილებელი მოგება	32,142	1,055,246
	2,486,978	3,510,082
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	2,382,547	2,170,218
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	2,382,547	2,170,218
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სესხები	705,101	678,404
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	18,004	12,455
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოს წინაშე	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,483,912	1,415,883
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2,207,017	2,106,742
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	7,076,541	7,787,041

ხელმოწერილია და გამოსაცემად ნებადართულია კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით

2021 წლის 28 ივლისი:

შპს „აკ-ეარ ჯორჯია“-ს

დირექტორი:



ირაკლი კუტალია, 62001019316

ფინანსური მენეჯერი

ირინე მღებრიშვილი.010003005169

შპს „ აკ-ეარ ჯორჯია“-ის 2020 წლის 1 იანვრიდან – 2020 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდის ფინანსური შედეგების შესახებ ანგარიშგება (საანგარიგებო ვალუტას წარმოადგენს – ლარი)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	4867879	1736878
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	4867879	1736878
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2724655	0
საწყისი მარაგები	0	61374
მარაგების შესყიდვა	0	9011086
გადაუმუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2143224	1736878
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1084524	-82089
ცკეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-702895	-398266
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-389109	0
ოჯარის ხარჯი	-59729	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-930071	-291528
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3166328	-771883
საოპერაციო მოგება	-1023104	964995
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	-402845
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადასახადები	0	-430540
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	68992
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-1023104	200602
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-1023104	200602
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი სამუდგოების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-1023104	200602
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3510082	854743
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპროცენტო შემოსავალი')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	2454737
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2486978	3510082

დირექტორი:

ირაკლი კუტალია, 62001019316

შპს „აკ-ვარ ჯორჯია“-ის 2020 წლის 1 იანვრიდან – 2020 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდის ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი (საანგარიგებო ვალუტას წარმოადგენს – ლარი):

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	824251	293819
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-335494	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-150083	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	338674	293819
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-441827	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	362554	68735
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	259401	362554



დირექტორი:

ირაკლი კუტალია, 62001019316

შპს „აკ-ეარ ჯორჯია“-ის 2019 წლის 1 იანვრიდან – 2019 წლის 31 ჩათვლით პერიოდის მდგომარეობით კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიში (საანგარიგებო ვალუტას წარმოადგენს – ლარი):

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ
1 იანვარი 2020	2,454,836	1,055,246	-	3,510,082
	2,454,836			
გაცემული დივიდენდები	-	-	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(1,023,104)	-	(1,023,104)
31 დეკემბერი 2020	2,454,836	32,142	-	2,486,978



დირექტორი:

ირაკლი კუტალია, 62001019316

შპს „ აკ-ეარ ჯორჯია “-ის

2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია ორგანიზაციის შესახებ:

სახელმწიფო რეგისტრაცია:

სახელმწიფო რეგისტრაცია

შ.პ.ს. “ აკ-ეარ ჯორჯია“-ს სახელმწიფო რეგისტრაცია გავლილი აქვს 2017 წლის 13 ივლისს, მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 436041061;

საზოგადოების დამფუძნებლები არიან:

1.შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება WINGS 4 SKY GROUP SIA, LV50003224381 /ლატვია/, 27.10.1994 20%

2.კონსტანტინ სოლოდუჰა, 050168-10503, LZ4067047 /ლატვია/ 20%

3.მარლიეს სოლოდუჰა, კუბა, 01801137789 /საქართველო/ 5%

4.ირაკლი კუტალია, 62001019316 1%

5.ამირან მანჯავიძე, 01007001797 49%

6.მაიკლ ფეოფანოვ, 01601133944 /ორმაგი მოქალაქე საქართველო, ბელარუსი/ 5%

იურიდიული მისამართი: საქართველო, მცხეთის რაიონი , სოფელი ნატახტარი.

ორგანიზაციის დირექტორი: ირაკლი კუტალია პირადი ნომერი 62001019316.

ორგანიზაციის საქმიანობის სახე: საავიაციო საქმიანობა, მათ შორის მგზავრების და ტვირთების საჰაერო ავიაგადაყვანა-გადაზიდვა, საჰაერო ხომალდების და სხვა საავიაციო საშუალებების შეძენა და ექსპლუატაცია, საავიაციო და სპეციალური საავიაციო სამუშაოს შესრულება, მგზავრების და ტვირთების საავიაციო გადაყვანა-გადაზიდვებთან დაკავშირებული ნებისმიერი სხვა საქმიანობა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის და წარდგენის საფუძველები

შ.პ.ს. “აკ-ეარ ჯორჯია“-ს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის;

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის ქართული ლარი. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

რიცხვები ფინანსურ ანგარიშგებაში მოცემულია ლარამდე დამრგვალებით, თუ სხვაგვარად არის არის აღნიშნული.

შეფასების საფუძველები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მის ხელმძღვანელობასა და დამფუძნებელს სურვილი აქვთ განაგრძონ კომპანია საქართველოში.

ხელმძღვანელობამ განიხილა კორონა ვირუსის - Covid 19-ის გავლენა კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობაზე. საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე კომპანიის ხელმძღვანელობა არ მოელის არსებით უარყოფით გავლენას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობაზე. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში

მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციები აღირიცხება დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციებიდან მიღებული დივიდენდები მაშინ აღიარდება, როდესაც ძალაში შევა ჯგუფის უფლება დივიდენდების მიღების შესახებ. იგი აისახება სხვა შემოსავალის მუხლში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის გატანილ მოგებას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები 2 პროცენტი

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა 10-30 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც ხუთ წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტი-ვის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა-ნა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში – პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებ-ში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და

ეკონომიკური სარგებლის გა-დაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალ-დებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთისმიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება `პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში` (`ფიფო`) მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდ-ით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ეროვნულ ვალუტაში - ლარში, რომელიც წარმოადგენს საანგარიშგებო ვალუტას;

შემოსავალი

2020 წლის შემოსავალი შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2020
შემოსავალი მზა პროდუქციიდან	
შემოსავალი	4,830,056
საპროცენტო შემოსავალი	37,824
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-
სულ შემოსავალი	4,867,879

თვითღირებულება

-

რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება 2020 წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

მზა პროდუქციის თვითღირებულება	2020
გაყიდული მომსახურების თვითღირებულება	2,724,655
პირდაპირი ხელფასი	1,084,524
სულ თვითღირებულება	3,809,179

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

2020 წლის საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020
იჯარის ხარჯები	59,729
ცვეთა და ამორტიზაცია	702,895
საპროცენტო ხარჯი	389,109
არასაოპერაციო ხარჯი	8,906
მივლინებისა და წარმომადგენლობითი ხარჯები	34,436
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	14,900
გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	75,014
საკომისიო ხარჯი	371
შეკეთების ხარჯები	4,289
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	48,019
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	272,350
	1,640,018

კურსთა შორის სხვაობით გამოწვეული ზარალი, ნეტო

კურსთა შორის სხვაობით გამოწვეული ზარალი, ნეტო 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020
რეალიზებული საკურსო სხვაობა	(6,885)
არარეალიზებული საკურსო სხვაობა	448,672
	441,787

საწარმოო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 1-ლი იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31.დეკ.20	1-ლი იანვარი 2020
ფინანსური მოთხოვნები:		
სავაჭრო მოთხოვნები	2,510,413	2,258,953
არაფინანსური მოთხოვნები		
გადახდილი ავანსები	-	138,465
ჯამი	2,510,413	2,397,418

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 1-ლი იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31.დეკ.20	1-ლი იანვარი 2020
ფული სალაროში	200,797	224,034
ფული ბანკში მიმდინარე ანგარიშებზე, ლარში	328	4,135
ფული ბანკში მიმდინარე ანგარიშებზე, უცხოურ ვალუტაში	58,277	134,385
	259,401	362,553

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 1-ლი იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.დეკ.20	1-ლი იანვარი 2020
ფინანსური აქტივები		
ფული და ფული ეკვივალენტები	259,401	362,553
სხვა ფინანსური აქტივები	2,510,413	2,258,953
ფინანსური ვალდებულებები		
მიღებული სესხები	3,087,648	2,848,622
სხვა ფინანსური ვალდებულებები	1,342,020	1,374,801

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის და 1-ლი იანვრისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მიწა და შენობა	მანქანა - დანადგარები	საოფისე აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	კონსერვაციაში მყოფი ძირ საშ	სულ
ნაშთი 01.01.2020			14,660	5,240,133	-	5,254,794
შემოსვლა			746	336,457	-	337,203
გასვლა	-	-		(1,709)	-	(1,709)
ნაშთი 31.12.2020	-	-	15,406	5,574,881	-	5,590,288
დაგროვილი ცვეთა						
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2020			(3,190)	(609,495)		(612,686)
ცვეთა წლის განმავლობაში			(2,376)	(700,519)	-	(702,895)
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2020	-	-	(5,566)	(1,310,015)	-	(1,315,580)
ნეტო საბალანსო ღირებულება						
ნეტო საბალანსო ღირებულება 01.01.2020	-	-	11,470	4,630,638		4,642,108
ნეტო საბალანსო ღირებულება 31.12.2020	-	-	9,840	4,264,867	-	4,274,707

ბანკის და სხვა სესხები

მიღებული სესხები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 1-ლი იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.დეკემბერი 20	1 იანვარი 2020
სესხის გამცემი:		
მოკლევადიანი სესხები	484,180	678,404
გრძელვადიანი სესხები	2,382,547	2,170,218
სესხებზე დარიცხული პროცენტები	220,921	
	3,087,648	2,848,622

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 1-ლი იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.დეკ.20	1-ლი იანვარი 2020
ფინანსური ვალდებულებები:		
სავაჭრო ვალდებულებები	1,050,760	1,252,897
სახელფასო ვალდებულებები	291,260	121,904
არაფინანსური ვალდებულებები		
გადასახდელი გადასახადები	141,891	41,083
გადასახდელი დივიდენდები	-	-
	1,483,911	1,415,883

ფინანსური იჯარის ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია ფინანსური იჯარის ვალდებულება.

პირობითი ვალდებულებები

იურიდიული საკითხები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია არსებითი სასამართლო დავები. მენეჯმენტს მიაჩნია, რომ არ მოხდება არანაირი მატერიალური დანაკარგის წარმოქმნა, შესაბამისად არანაირი ანარიცხი არ არის შექმნილი სასამართლო დავებთან დაკავშირებით.

გადასახადები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესაძლოა განხორციელდეს სხვადასხვა ინტერპრეტაციები და ცვლილებები. გარდა ამისა, მენეჯმენტის საგადასახადო ინტერპრეტაციები შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციებისაგან, კომპანიის ოპერაციები შეიძლება გასაჩივრდეს საგადასახადო ორგანოების მიერ და კომპანიას დაეკისროს დამატებითი გადასახადები, საურავები, პროცენტები. კომპანიას მიაჩნია რომ ყველა გადასახადი გადახდილი აქვს და შესაბამისად, არანაირი ანარიცხი არ წარადგინა ფინანსურ ანგარიშგებაში. სასაგადასახო ორგანოებს შეუძლიათ მიმოიხილონ კომპანიის ოპერაციები 3 წლის განმავლობაში.

დაკავშირებული მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებული მხარეები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან ბასს 24 „დაკავშირებული მხარეთა განმარტებითი შენიშვნების“ მიხედვით, არის, როდესაც:

- ა) მხარე პირდაპირ, ან ერთი ან მეტი შუალედური რგოლის საშუალებით, არაპირდაპირ: აკონტროლებს საწარმოს, კონტროლდება საწარმოს მიერ, ან იმყოფება საერთო კონტროლის ქვეშ (ეს მოიცავს სათავო და შვილობილ საწარმოებს); საწარმოში ისეთი წილის მფლობელია, რომ მნიშვნელოვანი გავლენის მოხდენა შეუძლია მასზე; და ერთობლივად აკონტროლებს საწარმოს;
- ბ) მხარე არის საწარმოს, ან მისი სათავო საწარმოს, უმაღლესი ხელმძღვანელობის წევრი;
- გ) მხარე არის (ა) და (ბ) პუნქტებით გათვალისწინებული პიროვნებების ოჯახის წევრი;
- დ) მხარე არის საწარმო, რომელსაც აკონტროლებს, ერთობლივად აკონტროლებს, ან მასზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს (ბ) და (დ) პუნქტებში განსაზღვრულ რომელიმე პიროვნებას, ან, რომელშიც მნიშვნელოვანი ხმის უფლებით პირდაპირ ან არაპირდაპირ სარგებლობენ ეს პიროვნებები.

დაკავშირებულ მხარეებთან თითოეული შესაძლო კავშირის განხილვისას, ყურადღება უნდა გამახვილდეს ოპერაციის ეკონომიკურ შინაარსზე, და არა მის სამართლებრივ მხარეზე. კომპანიისა და მისი დაკავშირებული მხარეების არსებითი ურთიერთობის დეტალები მოცემულია ქვემოთ.

სესხის გაცემა ურთიერთ დამოკიდებულ პირებზე	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
შპს სერვისეარ ჰოლდინგი	43403 EUR	92874 EUR
შპს სერვისეარ ჰოლდინგი	75608 USD	80996 USD
შპს სერვისეარ ჰოლდინგი	17500 GEL	2916 GEL
ამირან მანჯავიშე (დამფუძნებელი)	6223 USD	33993 USD
ირაკლი კუტალია (დირექტორი)	1200 USD	

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მომხდარი მოვლენები

კომპანიის მენეჯმენტი აცხადებს, რომ კომპანიაში არ მომხდარა ისეთი მოვლენა 2020 წლის 31 დეკემბრის შემდეგ, რომელიც იქონიებს მნიშვნელობას წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

3. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 10 ივნისს ;



დირექტორი:



ირაკლი კუტალია, 62001019316