



შ.ს.ს სერვისეირი

ServiseAir Ltd

საქართველო, მცხეთა, ნატახტარი. ტელ: +995 322 428 428; მობ: +995 599 45 25 25; Natakhari, Mtskheta, Georgia. Tel: +995 322 428 428; Mob: +995 599 45 25 25; E-mail: admin@serviceair.ge

№ აგ/22-02/49

„28“ სექტემბერი 2022 წ.

წარმოგიდგენთ შპს „სერვისეირი -ServiseAir (სკ 204439376)“ 2021 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.



ამირან მანუკიძე
დირექტორი

შპს „სერვისეირი -ServiceAir“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული
წლისთვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 1

შპს „სერვისეირი -ServiceAir“-ის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობა (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	30138	71380	14367
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	106765	3413335	3357561
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	8630	0	242423
მარაგები	258023	303881	462771
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	4300	0	0
საინვესტიციო ქონება	3503728		
ბიოლოგიური აქტივები	54702	54702	54702
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	1462	1462
ძირითადი საშუალებები	3117013	3774641	3974980
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	7083299	7619401	8108266
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	388664	576657	650343
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	70236	73329	24567
საგადასახადო ვალდებულებები	64423	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	770
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	2873275	1922644	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1286069	1360386	4694952
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	7241	2003820	0
სულ ვალდებულებები	4689908	5936836	5370632
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	487200	917521	315613
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1056303	765044	2205494

გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	849888	0	216527
სულ საკუთარი კაპიტალი	2393391	1682565	2737634
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7083299	7619401	8108266

შპს „სერვისეირი -ServiceAir“-ის დირექტორი ამირან მანჯავიძე



ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები (ლარი)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	2016038	723335
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	1355183	723335
სხვა	660855	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-420510	-1004102
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
საერთო მოგება	1595528	-280767
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-360360	0
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-284629	-398970
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-179855	-186771
იჯარის ხარჯი	0	-3250
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-479709	-571685
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1304553	-1160676
საოპერაციო მოგება	290975	-1441443
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მიღებული დივიდენდები	0	0

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	0	-1441443
განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	290975	-1441443
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1682565	-1441443
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	0	2737634
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	385380
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	419566	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	285	994
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2393391	1682565

შპს „სერვისეირი -ServiceAir“-ის დირექტორი
ამირან მანჯავიძე



შპს „სერვისეირი -ServiceAir“-ის

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა (ლარი)

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	159393	365856
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	159393	365856
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-200635	-308843

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო
პერიოდის დასაწყისში

71380

14367

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო
პერიოდის ბოლოს

30138

71380

შპს „სერვისეირი -ServiceAir“-ის დირექტორი
ამირან მანჯავიძე



შპს „სერვისეირი -ServiceAir“-ის

2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია ორგანიზაციის შესახებ:

სახელმწიფო რეგისტრაცია:

სახელმწიფო რეგისტრაცია

შ.პ.ს. „სერვისეირი-ServiceAir“-ს სახელმწიფო რეგისტრაცია გავლილი აქვს 2002 წლის 25 სექტემბერს ქ. თბილისის მთაწმინდა კრწანისის რაიონულ სასამართლოში სარეგისტრაციო ნომრით 06/4-1107 და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 204439376;

კომპანიაში 2018 წლის 12 დეკემბერს მოხდა დამფუძნებლების ცვლილება.

საზოგადოების დამფუძნებლები არიან:

1. შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „სერვისეარჰოლდინგი (სნ436040883) -100%

იურიდიული მისამართი: საქართველო, მცხეთის რაიონი , სოფელი ნატახტარი (აეროდრომი).

ორგანიზაციის ღირებულება: ამირან მანჯავიძე პირადი ნომერი 01007001797.

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

2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები , რომელიც გამოყენებულია ამ ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

2.1 ანგარიშგების მომზადების და წარგენის საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე , რომ საწარმო ფუნქციონირებს და თავის საქმიანობას უახლოეს საპროგნოზო მომავალშიც გააგრძელებს, არ აპირებს და არ საჭიროებს ლიკვიდაციას.

2.2 საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში, რომელიც წარმოადგენს საანგარიშგებო ვალუტას. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ოპერაციის განხორციელების თარიღით არსებული ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. საკურსო სხვაობები აღიარებულია სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე.

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. 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.

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.6 ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

ძირითადი აქტივები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში ასახულია საბალანსო ღირებულებით, თვითღირებულებას - დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს: მისი ნასყიდობის ფასს, ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

2.7 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამებს, ლიცენზიებს.

2.8 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.

2.9 სესხი

სესხები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, გამოკლებულ სესხთან დაკავშირებული გაცემის ხარჯით. სესხები აისახება ამორტიზირებული ღირებულებით. უცხოურ ვალუტაში აღებული სესხები გადაფასდება წლის ბოლოს, სხვაობა აღიარდება მოგება-ზარალში. კომპანიას ერიცხება სს „ბანკი ქართუ“-ს სამი სასესხო ვალდებულება, სესხის ხელშეკრულება # 13/03-14-C 15 ლარში და ორი სესხი აშშ დოლარში #13/03-14-C 11 და #13/03-14-C 12. სამივე სასესხო ვალდებულება გრძელვადიანია.

2.10 საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება.

2.11 ამონაგები

ამონაგები საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით დაბრუნებების, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

2.12 ხარჯი

არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯის აღიარება ხდება გაწევისთანავე, დარიცხვის პრინციპის შესაბამისად.

2.13 სახელფასო განაცემი

ხელფასები ექვემდებარება დარიცხვის იმავე პერიოდში რომელშიც თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

2.14 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

2.15 დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა .

2.16 ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

ძირითად საშუალებას ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირებადი მეთოდის შესაბამისად.

2.17 მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდის გატანის საანგარიშგებო თვეში. სქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად , 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახადით თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) .

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	219	55203
ნაღდი ფული	16972	16177
საგარანტიო დეპოზიტი	12947	0
სულ	30138	71390

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მოთხოვნები	106765	341335
სულ	106765	341335

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	258023	303881
სხვა	4300	
სულ	262323	303881

2.6 ძირითადი საშუალებები

	მიწა (საინვესტიციო ქონება)
ნაშთი 01.01.2021	367200
შემოსვლა	9883616
გასვლა	-6747088
დარიცხული ცვეთა	0
ნაშთი 31.12.2022	3503728

	შენიშვნა	პორტო საშუალებები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ნაშთი 01.01.2021	1795267	1524844	87330	3407441
შემოსვლა	0	17270	54256	71526
გასვლა	0	-71871	-6913	-78784
დარიცხული ცვეთა	-78793	-163371	-41006	-283170
ნაშთი 31.12.2022	1716474	1306872	93667	3117013

ბიოლოგიური აქტივი 54703ლარი

2.7 არამატერიალური აქტივები

2021 წლის 31 დეკემბერი

ნაშთი 01.01.2021	0
ცვეთა	0
შემოსავლა	0
ნაშთი 31.12.2020	0

2.8 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	388664	576657
საგადასახადო ვალდებულებები	64423	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	70236	73329
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	2873275	1922644
სხვა ვალდებულებები	7241	2003820
სულ	3403839	4576450

2.9 ნასესხები სახსრები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1286069	1360386
სულ	1286069	1360386

2.11 ამონაგები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები	2016038	723335
სულ	397560	15129

2.12 ხარჯი

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
რპთ	-420510	-1004102
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-360360	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	-284629	-398970
საპროცენტო ხარჯი	-179855	-186771
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-479709	-571685
სულ	-1725063	-2161528

შპს „სერვისეირი -ServiceAir“-ის დირექტორი
ამირან მანჯავიძე

