

შპს კამექს ინტერნეიშნლ - შპს-ის კომპანია
 შპს კამექს ეარლაინს (4105487487) - შვილობილი კომპანია
 კონსოლიდირებული ანგარიშგება - 2022 წელი

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშ.	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	258473	255530	162654
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		228866	131398	135468
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახ.		6691800	1601423	696862
მარაგები		256153	6470	4320
შპს პროდუქცია		0	0	0
სხვა		256153	6470	4320
საინვესტიციო ქონება		595551	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	47792	5813
ბიოლოგიური აქტივები		0	0	0
თვითღირებულების მოდელით		0	0	0
გადაფასების მოდელით		0	0	0
გუდვილი		0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	3	53197	0	0
ძირითადი საშუალებები	3	37554656	2089525	2031733
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		168483	1536	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0	0
სულ აქტივები		45807179	4133674	3036850
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	4	3833236	2172875	241078
ანარიცხები		0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	10959	0
საგადასახადო ვალდებულებები	4	101576	40290	34479
გამომუშავებული შემოსავალი	4	733130	162915	75585
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	4	13679915	2289161	851829
მიღებული გრანტები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები		29112366	92000	0
სულ ვალდებულებები		47460223	4768200	1202971
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		1103349	50500	1890918
საემისიო შემოსავალი		0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		-2756393	-685026	-57039
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0	0
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის				
განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი		-1653044	-634526	1833879
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)		0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		-1653044	-634526	1833879
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		45807179	4133674	3036850
სულ მოკლევადიანი აქტივები		8199326	2044149	1005082
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		0	0	351142

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	18494171	4806140
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	18489053	4783780
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	5118	22360
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საერთო მოგება	18494171	4806140
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	2 3907356	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-3732308	-1029876
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-2884993	-100039
საპროცენტო შემოსავალი	142549	1502
საპროცენტო ხარჯი	-944798	-88495
იჯარის ხარჯი	-122326	-141278
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	5 -16913001	-4070970
სულ საოპერაციო ხარჯები	-20547521	-5429156
საოპერაციო მოგება	-2053350	-623016
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით		
ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	-2253
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	-2053350	-625269
მოგების გადასახადის ხარჯი	-36101	-876
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-2089451	-626145
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-2089451	-626145
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნებელი		
მოგება (ზარალი)	-1671561	-626145
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნებელი		
მოგება (ზარალი)	-417890	0
მოგება / (ზარალი)	-2089451	-626145
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნებელი		
მთლიანი შემოსავალი	-1671561	-626145
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნებელი		
მთლიანი შემოსავალი	-417890	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-2089451	-626145
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-634526	1833879
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში		
'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში		
'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	1052850	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	18083	-2342
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	-1839918
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-1653044	-634526

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-13092383	-1092866
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	380992	1456794
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	12636797	-268852
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-74594	95076
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	77537	-2200
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	255530	162654
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	258473	255530

დირექტორი: გულნარა სეთურიძე

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

შპს კამექს ინტერნეიშნლი (ს/ნ 205064013) დაარსდა 2014 წლის 29 სექტემბერს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების დამფუძნებელი არის :

გიორგი სეთურიძე - 100 %

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა: ამანათების გადაზიდვა, საფოსტო და საკურიერო საქმიანობა.

სამუშაო ოფისი მდებარეობს თბილისში, ჭავჭავაძის გამზ. 50.

საწარმოს ყავს შვილობილი კომპანია: შპს კამექს ეარლაინსი

მისი ძირითადი საქმიანობაა, საჰაერო ტრანსპორტთან დაკავშირებული მომსახურება.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა და შენიშვნები:

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე.

- 1) სამუშაო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

შენიშვნა #1	კამექს ინტერნეიშნლ	კამექს ეარლაინს	ჯამი
ნაშთი სალარო 2022წ.	5777	948	6725
ნაშთი ბანკი 2022წ.	196330	55418	251748
სულ	202107	56366	258473

შენიშვნა #2	კამექს ინტერნეიშნლ	კამექს ეარლაინს	ჯამი
შამოსავალი საკურსო სხვაობიდან 2022წ.	535958	4161103.8	4697061.8
ხარჯი საკურსო სხვაობიდან 2022წ.	353947	486504.15	840451.15
არასაოპერაციო შემოსავალი 2022წ.	184750	427880	612630
არასაოპერაციო ხარჯი 2022წ.	134005	427831	561836
ჯამი	232756	3674648.65	3907404.65

- 2) ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით და შემდგომში აკლდება აკუმულირებული ცვეთა. ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდით, კერძოდ:
- მანქანა-დანადგარები 7-10 წელი
 ოფისის აღჭურვილობა 3-5 წელი
 ავეჯი და სხვა ინვენტარი 3-5 წელი
 სატრანსპორტო საშუალებები 7-10 წელი
 შენობა-ნაგებობა 20 წელი
 არამატერიალური აქტივებს და მიწას ცვეთა არ ერიცხება.

შენიშვნა #3

კამეკს ინტერნეიშნ ლ	მიწა	იჯარით აღებული ქონება	შენობა- ნაგებობა	მანქანა - დანადგ არი (სარწყა ვი)	ოფისის აღჭურვილ ობა	ავეჯი, ინვენტარი	სატრანსპო რტო საშ.	სულ
საწყისი 2022წ.	794068	11536	713929	29194	62367	31618	420547	2063259
დამატებული ძირ.საშუალე ბა				3441	14207	15046		32694
გასული ძირ.საშუალე ბა							234944	234944
ცვეთა		2002	44164	3620	10435	5741	19327	85289
საბოლოო 2022წ.	794068	9534	669765	29015	66139	40923	166276	1775720

შენიშვნა #3

კამეკს ეარლაინს	ლიზინგი (თვითმფ ინავის, შენობის)	საავიაციო ძირ.საშუა ლება	ოფისის აღჭურვილო ბა	ავეჯი, ინვენტ არი	სატრანსპო რტო საშ.	არამატერია ლური აქტივი	სულ
საწყისი 2022წ.	0	0	2161	0	0	0	2161
დამატებული ძირ.საშუალე ბა	37704123	161945	43201	89506	576594	55070	38630439
გასული ძირ.საშუალე ბა		0		2288	0		2288
ცვეთა	2754666	5365	5401	7773	23100	1873	2798178
საბოლოო 2022წ.	34949457	156580	39961	79445	553494	53197	35832134

შენიშვნა #3

კონსოლიდირებული	ლიზინგი (თვითმფინავის, შენობის)	საავიაციო ძირ.საშუალება	არამატერიალური იალური აქტივი	ოფისის აღჭურვილობა	ავიაცი, ინვენტარი	სატრანსპორტო საშ.	მიწა	იჯარით აღებული ქონება	შენობა- ნაგებობა	მანქანა- დანადგარი (სარწყავი)	სულ
საწყისი 2022წ.	0	0	0	64528	31618	420547	794068	11536	713929	29194	2065420
დამატებული ძირ.საშუალება	37704123	161945	55070	57408	104552	576594				3441	38663133
გასული ძირ.საშუალება		0			2288	234944					237232
ცვეთა	2754666	5365	1873	15836	13514	42427		2002	44164	3620	2883467
საბოლოო 2022წ.	34949457	156580	53197	106100	120368	719770	794068	9534	669765	29015	37607854

- 3) სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით. მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ძირითად ნაწილს წარმოადგენს სარემონტო და დამხმარე მასალები, ასევე საწვავი. სარემონტო მასალები კაპიტალიზდება ძირითად საშუალებაში.
- 4) კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სავაჭრო ვალდებულებებს, მიღებულ ავანსებს და ნასესხებ სახსრებს.
სავაჭრო ვალდებულებები მოკლევადიანი ვალდებულებებია, რომელთა დაფარვის ვადა 12 თვემდეა.

შენიშვნა #4	კამექს ინტერნეიშნლ	კამექს ეარლაინს	ჯამი
სავაჭრო ვალდებულებები:	2230894	1602342	3833236
სხვა ვალდებულებები	37148	64428	101576
ნასესხები თანხები	5970663	7709252	13679915
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	281305	451825	733130
სულ	8520010	9827847	18347857

- 5) ნასესხები სახსრები შედგება საბანკო გრძელვადიანი სესხებისაგან, რომელზეც გადახდილი პროცენტი აღიარდება მოგება-ზარალის უწყისში პერიოდის საპროცენტო ხარჯებში.

- 6) საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას. 2022 წლის 3დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს მიღებული აქვს ზარალი 2089451 ლარის ოდენობით. საწესდებო კაპიტალი იცვლება დამფუძნებლის მიერ კაპიტალში პერიოდულად შეტანილი და მისთვის დაბრუნებული თანხებით.
- 7) შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგი მუხლებისგან:

შენიშვნა #5	კამეკს ინტერნეიშნლ	კამეკს ეარლაინს	ჯამი კონსოლიდირებული
რეკლამის ხარჯები	83.9	4619	4702.9
ავიატვირთის მომსახურება და შენახვა	4655.66		4655.66
ტრანსპორტირების/საწყოების ხარჯი	4659647.52	1910	4661557.52
სატერმინალო და საკურიერო მომსახურება	128411.01		128411.01
ტვირთის შენახვის (სატერმინ.) ხარჯი	186283.58		186283.58
საწვავის ხარჯი	25115.63	4030164	4055279.63
მანქანის ხარჯი	11349.1	15987	27336.1
ბუღალტრული მომსახურება	32423.68	89356	121779.68
იჯარა ავტომანქანის	13885.88		13885.88
საოფისე ხარჯი	2942.45	16289	19231.45
საკანცელარიო ხარჯი	4155.38	9508	13663.38
წარმომადგენლ. ხარჯი	3782.82	21508	25290.82
კომუნიკაციის ხარჯები	23616.83	19185	42801.83
კომუნალური ხარჯი	16394.55		16394.55
პერსონალის დაზღვევა	27651.72	30892	58543.72
დაზღვევა (ქონების)	6961.91	6579	13540.91
ტვირთების დაზღვევა	4740.09		4740.09
რემონტი	47523.52	49205	96728.52
კომპიუტერის ხარჯები	4476	28898	33374
საშუამავლო მომსახურება	269556.82	48557	318113.82
რეგიონის საკომისიო	87206.65		87206.65
საკონსულტაციო ხარჯები	23852.23	224973	248825.23
მთარგმელობითი მომსახურება	93	1980	2073
სხვა საგადასახადო ხარჯი	18118.06	4158	22276.06
ბანკის საკომისიო	54865.91	45027	99892.91
საპენსიო ხარჯი (დამსაქმებელი)	13393.19	48332	61725.19
მივლინება	29661.3	391076	420737.3
სხვა საერთო ხარჯი	8282.59	1205792	1214074.59

სამეურნეო ხარჯი	6215.55		6215.55
ავიაციის ხარჯი		4867114	4867114
დაცვის მომსახურება	8277.96		8277.96
დაკარგული ამანათის ანაზღ.	28267.67		28267.67
ჯამი:	5751892	11161109	16913001

დირექტორი: გულნარა სეთურიძე

შპს კამექს ინტერნეიშნლ - შპს-ის კომპანია
 შპს კამექს ეარლაინს (4105487487) - შვილობილი კომპანია
 კონსოლიდირებული ანგარიშგება - 2022 წელი

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშ.	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	258473	255530	162654
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		228866	131398	135468
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახ.		6691800	1601423	696862
მარაგები		256153	6470	4320
შპს პროდუქცია		0	0	0
სხვა		256153	6470	4320
საინვესტიციო ქონება		595551	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	47792	5813
ბიოლოგიური აქტივები		0	0	0
თვითღირებულების მოდელით		0	0	0
გადაფასების მოდელით		0	0	0
გუდვილი		0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	3	53197	0	0
ძირითადი საშუალებები	3	37554656	2089525	2031733
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		168483	1536	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0	0
სულ აქტივები		45807179	4133674	3036850
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	4	3833236	2172875	241078
ანარიცხები		0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	10959	0
საგადასახადო ვალდებულებები	4	101576	40290	34479
გამომუშავებული შემოსავალი	4	733130	162915	75585
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	4	13679915	2289161	851829
მიღებული გრანტები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები		29112366	92000	0
სულ ვალდებულებები		47460223	4768200	1202971
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		1103349	50500	1890918
საემისიო შემოსავალი		0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		-2756393	-685026	-57039
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0	0
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის				
განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი		-1653044	-634526	1833879
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)		0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		-1653044	-634526	1833879
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		45807179	4133674	3036850
სულ მოკლევადიანი აქტივები		8199326	2044149	1005082
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		0	0	351142

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	18494171	4806140
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	18489053	4783780
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	5118	22360
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საერთო მოგება	18494171	4806140
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	2 3907356	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-3732308	-1029876
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-2884993	-100039
საპროცენტო შემოსავალი	142549	1502
საპროცენტო ხარჯი	-944798	-88495
იჯარის ხარჯი	-122326	-141278
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	5 -16913001	-4070970
სულ საოპერაციო ხარჯები	-20547521	-5429156
საოპერაციო მოგება	-2053350	-623016
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით		
ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	-2253
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	-2053350	-625269
მოგების გადასახადის ხარჯი	-36101	-876
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-2089451	-626145
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-2089451	-626145
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნებელი		
მოგება (ზარალი)	-1671561	-626145
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნებელი		
მოგება (ზარალი)	-417890	0
მოგება / (ზარალი)	-2089451	-626145
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნებელი		
მთლიანი შემოსავალი	-1671561	-626145
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნებელი		
მთლიანი შემოსავალი	-417890	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-2089451	-626145
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-634526	1833879
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში		
'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში		
'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	1052850	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	18083	-2342
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	-1839918
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-1653044	-634526

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-13092383	-1092866
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	380992	1456794
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	12636797	-268852
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-74594	95076
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	77537	-2200
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	255530	162654
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	258473	255530

დირექტორი: გულნარა სეთურიძე

Seturidze



ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

შპს კამექს ინტერნეიშნლი (ს/ნ 205064013) დაარსდა 2014 წლის 29 სექტემბერს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების დამფუძნებელი არის :

გიორგი სეთურიძე - 100 %

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა: ამანათების გადაზიდვა, საფოსტო და საკურიერო საქმიანობა.

სამუშაო ოფისი მდებარეობს თბილისში, ჭავჭავაძის გამზ. 50.

საწარმოს ყავს შვილობილი კომპანია: შპს კამექს ეარლაინსი

მისი ძირითადი საქმიანობაა, საჰაერო ტრანსპორტთან დაკავშირებული მომსახურება.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა და შენიშვნები:

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე.

- 1) სამუშაო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი წარმოიშობა.

შენიშვნა #1	კამექს ინტერნეიშნლ	კამექს ეარლაინს	ჯამი
ნაშთი სალარო 2022წ.	5777	948	6725
ნაშთი ბანკი 2022წ.	196330	55418	251748
სულ	202107	56366	258473

შენიშვნა #2	კამექს ინტერნეიშნლ	კამექს ეარლაინს	ჯამი
შამოსავალი საკურსო სხვაობიდან 2022წ.	535958	4161103.8	4697061.8
ხარჯი საკურსო სხვაობიდან 2022წ.	353947	486504.15	840451.15
არასაოპერაციო შემოსავალი 2022წ.	184750	427880	612630
არასაოპერაციო ხარჯი 2022წ.	134005	427831	561836
ჯამი	232756	3674648.65	3907404.65

- 2) ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით და შემდგომში აკლდება აკუმულირებული ცვეთა. ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდით, კერძოდ:
- მანქანა-დანადგარები 7-10 წელი
 ოფისის აღჭურვილობა 3-5 წელი
 ავეჯი და სხვა ინვენტარი 3-5 წელი
 სატრანსპორტო საშუალებები 7-10 წელი
 შენობა-ნაგებობა 20 წელი
 არამატერიალური აქტივებს და მიწას ცვეთა არ ერიცხება.

შენიშვნა #3

კამეკს ინტერნეიშნ ლ	მიწა	იჯარით აღებული ქონება	შენობა- ნაგებობა	მანქანა - დანადგ არი (სარწყა ვი)	ოფისის აღჭურვილ ობა	ავეჯი, ინვენტარი	სატრანსპო რტო საშ.	სულ
საწყისი 2022წ.	794068	11536	713929	29194	62367	31618	420547	2063259
დამატებული ძირ.საშუალე ბა				3441	14207	15046		32694
გასული ძირ.საშუალე ბა							234944	234944
ცვეთა		2002	44164	3620	10435	5741	19327	85289
საბოლოო 2022წ.	794068	9534	669765	29015	66139	40923	166276	1775720

შენიშვნა #3

კამეკს ეარლაინს	ლიზინგი (თვითმფ ინავის, შენობის)	საავიაციო ძირ.საშუა ლება	ოფისის აღჭურვილო ბა	ავეჯი, ინვენტ არი	სატრანსპო რტო საშ.	არამატერია ლური აქტივი	სულ
საწყისი 2022წ.	0	0	2161	0	0	0	2161
დამატებული ძირ.საშუალე ბა	37704123	161945	43201	89506	576594	55070	38630439
გასული ძირ.საშუალე ბა		0		2288	0		2288
ცვეთა	2754666	5365	5401	7773	23100	1873	2798178
საბოლოო 2022წ.	34949457	156580	39961	79445	553494	53197	35832134

შენიშვნა #3

კონსოლიდირებული	ლიზინგი (თვითმფინავის, შენობის)	საავიაციო ძირ.საშუალება	არამატერიალური იალური აქტივი	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი, ინვენტარი	სატრანსპორტო საშ.	მიწა	იჯარით აღებული ქონება	შენობა- ნაგებობა	მანქანა- დანადგარი (სარწყავი)	სულ
საწყისი 2022წ.	0	0	0	64528	31618	420547	794068	11536	713929	29194	2065420
დამატებული ძირ.საშუალება	37704123	161945	55070	57408	104552	576594				3441	38663133
გასული ძირ.საშუალება		0			2288	234944					237232
ცვეთა	2754666	5365	1873	15836	13514	42427		2002	44164	3620	2883467
საბოლოო 2022წ.	34949457	156580	53197	106100	120368	719770	794068	9534	669765	29015	37607854

- 3) სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით. მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ძირითად ნაწილს წარმოადგენს სარემონტო და დამხმარე მასალები, ასევე საწვავი. სარემონტო მასალები კაპიტალიზდება ძირითად საშუალებაში.
- 4) კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სავაჭრო ვალდებულებებს, მიღებულ ავანსებს და ნასესხებ სახსრებს.
სავაჭრო ვალდებულებები მოკლევადიანი ვალდებულებებია, რომელთა დაფარვის ვადა 12 თვემდეა.

შენიშვნა #4	კამექს ინტერნეიშნლ	კამექს ეარლაინს	ჯამი
სავაჭრო ვალდებულებები:	2230894	1602342	3833236
სხვა ვალდებულებები	37148	64428	101576
ნასესხები თანხები	5970663	7709252	13679915
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	281305	451825	733130
სულ	8520010	9827847	18347857

- 5) ნასესხები სახსრები შედგება საბანკო გრძელვადიანი სესხებისაგან, რომელზეც გადახდილი პროცენტი აღიარდება მოგება-ზარალის უწყისში პერიოდის საპროცენტო ხარჯებში.

- 6) საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას. 2022 წლის 3დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს მიღებული აქვს ზარალი 2089451 ლარის ოდენობით. საწესდებო კაპიტალი იცვლება დამფუძნებლის მიერ კაპიტალში პერიოდულად შეტანილი და მისთვის დაბრუნებული თანხებით.
- 7) შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგი მუხლებისგან:

შენიშვნა #5	კამეკს ინტერნეიშნლ	კამეკს ეარლაინს	ჯამი კონსოლიდირებული
რეკლამის ხარჯები	83.9	4619	4702.9
ავიატვირთის მომსახურება და შენახვა	4655.66		4655.66
ტრანსპორტირების/საწვობის ხარჯი	4659647.52	1910	4661557.52
სატერმინალო და საკურიერო მომსახურება	128411.01		128411.01
ტვირთის შენახვის (სატერმინ.) ხარჯი	186283.58		186283.58
საწვავის ხარჯი	25115.63	4030164	4055279.63
მანქანის ხარჯი	11349.1	15987	27336.1
ბუღალტრული მომსახურება	32423.68	89356	121779.68
იჯარა ავტომანქანის	13885.88		13885.88
საოფისე ხარჯი	2942.45	16289	19231.45
საკანცელარიო ხარჯი	4155.38	9508	13663.38
წარმომადგენლ. ხარჯი	3782.82	21508	25290.82
კომუნიკაციის ხარჯები	23616.83	19185	42801.83
კომუნალური ხარჯი	16394.55		16394.55
პერსონალის დაზღვევა	27651.72	30892	58543.72
დაზღვევა (ქონების)	6961.91	6579	13540.91
ტვირთების დაზღვევა	4740.09		4740.09
რემონტი	47523.52	49205	96728.52
კომპიუტერის ხარჯები	4476	28898	33374
საშუამავლო მომსახურება	269556.82	48557	318113.82
რეგიონის საკომისიო	87206.65		87206.65
საკონსულტაციო ხარჯები	23852.23	224973	248825.23
მთარგმელობითი მომსახურება	93	1980	2073
სხვა საგადასახადო ხარჯი	18118.06	4158	22276.06
ბანკის საკომისიო	54865.91	45027	99892.91
საპენსიო ხარჯი (დამსაქმებელი)	13393.19	48332	61725.19
მივლინება	29661.3	391076	420737.3
სხვა საერთო ხარჯი	8282.59	1205792	1214074.59

სამეურნეო ხარჯი	6215.55		6215.55
ავიაციის ხარჯი		4867114	4867114
დაცვის მომსახურება	8277.96		8277.96
დაკარგული ამანათის ანაზღ.	28267.67		28267.67
ჯამი:	5751892	11161109	16913001

დირექტორი: გულნარა სეთურიძე

Seturidze

