



შ.პ.ს სერვისეირი

ServiseAir Ltd

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

№ 10/23-02/37

„ 29 „ სექტემბერი 2023 წ.

ამასთან წარმოგიდგენთ შპს „სერვისეირ–ServiseAir (სკ 204439376)“ 2022 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს მსს) შესაბამისად.



ამირან მანჯავიძე

დირექტორი

შპს „სერვისეირი -ServiceAir“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2022 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 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობა (ლარი)

შპს „სერვისეირი -ServiceAir“-ის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობა (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	880	30,138
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	159,020	106,765
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	14,100	8,630
მარაგები	248,237	258,023
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	15,640	4,300
საინვესტიციო ქონება	3,503,728	3,503,728
ბიოლოგიური აქტივები	54,702	54,702
თვითღირებულების მოდელით		0
გადაფასების მოდელით		0
გუდვილი		0
სხვა არამატერიალური აქტივები		0
ძირითადი საშუალებები	2,933,059	3,117,013
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0
სულ აქტივები	6,929,366	7,083,299
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება		0
სავაჭრო ვალდებულებები	410,351	388,664
ანარიცხები		0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	73,450	70,236
საგადასახადო ვალდებულებები	31,941	64,423
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	2,749,941	2,873,275
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	977,673	1,286,069
მიღებული გრანტები		0
სხვა ვალდებულებები	16,922	7,241
სულ ვალდებულებები	4,260,278	4,689,908
საკუთარი კაპიტალი		4,689,908
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1,337,088	487,200
საემისიო შემოსავალი		0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1,332,000	1,056,303

გადაფასების რეზერვი		0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		849,888
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,669,088	2,393,391
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6,929,366	7,083,299

შპს „სერვისეირი -ServiceAir“-ის დირექტორი ამირან მანჯავიძე



ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები (ლარი)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	1,592,812	2,016,038
საქონლის გაყიდვიდან	791,947	0
მომსახურების გაწევიდან	498,857	1,355,183
სხვა	302,008	660,855
გაყიდვების თვითღირებულება	-290,161	-420,510
საწყისი მარაგები		0
მარაგების შესყიდვა		0
საერთო მოგება	1,302,651	1,595,528
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-439,368	-360,360
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-247,686	-284,629
საპროცენტო შემოსავალი		0
საპროცენტო ხარჯი	-149,736	-179,855
იჯარის ხარჯი		0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-190,164	-479,709
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1,026,954	-1,304,553
საოპერაციო მოგება	275,697	290,975
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მიღებული დივიდენდები		0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		0
განგრძობითი ოპერაციებიდან		0
მოგების გადასახადის ხარჯი		0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	275,697	290,975
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	275,697	290,975
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2,393,391	1,682,565
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა')		0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	419,566
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		285
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,669,088	2,393,391

შპს „სერვისეირი -ServiceAir“-ის დირექტორი
ამირან მანჯავიძე



შპს „სერვისეირი -ServiceAir“-ის

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა (ლარი)

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-31328	159393
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)	-31328	159393
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	2070	-200635
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	30138	71380
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	880	30138

შპს „სერვისეირი -ServiceAir“-ის დირექტორი
ამირან მანჯავიძე



შპს „სერვისეირი -ServiceAir“-ის

2022 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 დირექტორი: 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 ზანკის 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 საშუალებების 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 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

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	850	219
ნაღდი ფული	29	16972
საგარანტიო დეპოზიტი	0	12947
სულ	13826	30138

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მოთხოვნები	146072	106765
სულ	146072	106765

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	258023	303881
სხვა	4300	
სულ	262323	303881

2.6 ძირითადი საშუალებები

მიწა (საინვესტიციო ქონება)	
ნაშთი 31.12.2021	3 503 728
შემოსვლა	0
გასვლა	0
დარიცხული ცვეთა	0
ნაშთი 31.12.2022	3 503 728

სატრანსპორტო საშუალებები				
	შენიშვნა	პორტო საშუალებები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ნაშთი 01.01.2022	1 771 176	1 306 872	93 667	3 171 715
შემოსვლა	18 487	63 810	0	82297
გასვლა		-20 339	-2 928	-23 267
დარიცხული ცვეთა	-77614	-155 674	-14 398	-247 686
ნაშთი 31.12.2022	1 712 049	1 194 669	76 341	2 983 059

ბიოლოგიური აქტივი 54 703 ლარი

2.7 არამატერიალური აქტივები

2022 წლის 31 დეკემბერი

ნაშთი 01.01.2022	0
ცვეთა	0
შემოსავლა	0
ნაშთი 31.12.2022	0

2.8 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	410 351	388664
საგადასახადო ვალდებულებები	31 941	64423
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	73 450	70236
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	2749 941	2873275
სხვა ვალდებულებები	16 922	7241
სულ	3 282 605	3 403 839

2.9 ნასესხები სახსრები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	974 081	1286069
სულ	974 081	1286069

შპს „სერვისეირი -ServiceAir“-ის დირექტორი
ამირან მანჯავიძე

