



AK-AIR GEORGIA

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

№ 2024/02-41

30 სექტემბერი 2024

ამასთან წარმოგიდგენთ შპს „აკ ეარ ჯორჯია (სკ436041061)“-ს 2023 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.



ლევანი მაწიაშვილი

დირექტორი

შპს „აკ ეარ ჯორჯია“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 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 „აკ ეარ ჯორჯია“-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ფინანსური მდგომარეობა (ლარი)**

**შპს „აკ ეარ ჯორჯია“-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობა (ლარი)**

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	137484	45207
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1852443	1990653
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	78066	132637
მარაგები	408253	400895
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3491	0
საინვესტიციო ქონება		
ბიოლოგიური აქტივები		
თვითღირებულების მოდელით		
გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	4271309	4943319
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	6751046	7512711
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	1493141	1493094
ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	409396	90183
საგადასახადო ვალდებულებები		
გამომუშავებული შემოსავალი		
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	649947	1221340
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3330222	2866900
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები	37360	
სულ ვალდებულებები	5920066	5671517
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2454836	2454836
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-1623856	-613642
გადაფასების რეზერვი		
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	830980	1841194
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6751046	7512711

შპს „აკ ეარ ჯორჯია“-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საქმიანობის შედეგები (ლარი)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	7583378	8825291
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწვიდან	7583378	8825291
სხვა		
გაყიდვების თვითღირებულება	-6582166	-7041870
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
საერთო მოგება	1001212	1783421
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-846419	-1059416
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-711257	-431512
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	-233756	-315484
იჯარის ხარჯი	-20339	-23729
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-7688075	-742994
სულ საოპერაციო ხარჯები	-9499846	-2573135
საოპერაციო მოგება	-8498634	-789714
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)/აღდგენა		-154677
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	7488420	409776
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	-1010214	-534615
მოგების გადასახადის ხარჯი		-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-1010214	-534615
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-1010214	-534615
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1841194	2375809
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	830980	1841194

შპს „აკ ეარ ჯორჯია“-ს დირექტორი ლევან მაწიაშვილი

შპს „აკ ეარ ჯორჯია“-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ფულადი სახსრების მოძრაობა (ლარი)

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	119,679.00	378,415.00
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(77,827.00)	(761,664.00)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	42,277.00	344,329.00
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	84,129.00	(38,920.00)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	8,148.00	7,272.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	45,207.00	76,855.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	137,484.00	45,207.00

შპს „აკ ეარ ჯორჯია“-ს დირექტორი ლევან მაწიაშვილი



1. ზოგადი ინფორმაცია ორგანიზაციის შესახებ:

სახელმწიფო რეგისტრაცია:

სახელმწიფო რეგისტრაცია

შ.პ.ს. „აკ ეარ ჯორჯია“-ს სახელმწიფო რეგისტრაცია გავლილი აქვს 2017 წლის 13 ივლისს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულ სააგენტოში და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 436041061;

2023 წელს კომპანიის დამფუძნებლებში განხორციელებული ცვლილების შედეგად, საზოგადოების დამფუძნებლები არიან:

1. ფპ ამირან მანჯავიძე , საქართველო, პნ01007001797 - 49%
2. ფპ ირაკლი კუტალია, საქართველო, პნ 62001019316 – 2%
3. ფპ არტიომ სოლოდუხა, ლატვია, პნ 270988-10538 LV6152672 – 49 %

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

საზოგადოების დირექტორია: ლევანი მაწიაშვილი პირადი ნომერი 01017022140

ორგანიზაციის საქმიანობის სფერო: საჰაერო ტრანსპორტით მგზავრების და ტვირთების გადაყვანა-გადაზიდვა და მასთან დაკავშირებული ნებისმიერი სხვა საქმიანობა.

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 კომპანიის მიერ დასახული მიზნებისათვის. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

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.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები კომპანიას არ გააჩნია.

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.

სესხი

სესხები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებებით. სესხის ღირებულებაში არ აისახება მის მიღებასთან დაკავშირებული ხარჯი (მაგალითად გაცემის საკომისიო). სესხები აისახება ამორტიზირებული ღირებულებით. უცხოურ ვალუტაში აღებული სესხები გადაფასდება წლის ბოლოს, სხვაობა აღიარდება მოგება-ზარალში. კომპანიას ერიცხება სს „ბანკი ქართუ“-ს გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება, სესხის ხელშეკრულება # 13/03-14-C16. კომპანიას ასევე ერიცხება დოკუმენტალური ვალდებულებები სს ბანკი ქართუს მიმართ, რომლებიც აღრიცხულია ბალანსგარეშე ანგარიშებზე (გრძელვადიანი საბანკო გარანტიები)

საკუთარი კაპიტალი

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

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.

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.

სახელფასო განაცემი

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

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

ფინანსური იჯარის ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 2021 წლის 30 მარტს გაფორმებული აქვს სს თიბის ლიზინგთან სალიზინგო ხელშეკრულება LGA-99716, 500 000 აშშ დოლარის ოდენობით, ლიზინგის მთლიანი ფასი არის 1 125 830,42 აშშ დოლარი საიდანაც დღე არის 171 736,84 აშშ დოლარი. ხელშეკრულების ხანგრძლივობის ვადა შეადგენს 60 თვეს.

ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გააჩნია 1 ხელშეკრულება საოფისე ფართის იჯარაზე.

დივიდენდის განაწილება

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

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.

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) .

პირობითი ვალდებულებები

იურიდიული საკითხები

2023 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.

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.

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	0	4101
ნაღდი ფული	137484	41106
საგარანტიო დეპოზიტი		0

სულ	137484	45207
-----	--------	-------

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მოთხოვნები	1 852 443	1 990 653
სულ	1 852 443	1 990 653

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	408253	400895
სხვა	-	-
სულ	408 253	400 895

2.6 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის და 1-ლი იანვრისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:				
	მანქანა - დანადგარები	საოფისე აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ნაშთი 01.01.2023	2,232,062	25,232	4,265,030	6,522,324
შემოსვლა			39,247	39,247
გასვლა	-	-	-	-
ნაშთი 31.12.2023	2,232,062	25,232	4,304,277	6,561,571
დაგროვილი ცვეთა				
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2023	(644,712.00)	(10,772.00)	(923,521.00)	(1,579,005.00)
ცვეთა წლის განმავლობაში	(200,887.89)	(2,935.11)	(507,434.05)	(711,257.05)
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2023	(845,599.89)	(13,707.11)	(1,430,955.05)	(2,290,262.05)
ნეტო საბალანსო ღირებულება				
ნეტო საბალანსო ღირებულება	1,587,350.00	14,460.00	3,341,509.00	4,943,319.00

01.01.2023				
ნეტო საბალანსო ღირებულება 31.12.2023	1,386,462.11	11,524.89	2,873,321.94	4,271,308.94

2.8 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31-12-2023	31-12-2022
სავაჭრო ვალდებულებები	1,493,141.00	1,493,094.00
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	409,396.00	90,183.00
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	649,947.00	1,221,340.00
მიღებული გრანტები	-	-
სხვა ვალდებულებები	37,360.00	-
სულ ვალდებულებები	2,589,844.00	2,804,617.00

2.9 ნასესხები სახსრები

	31-12-2023	31-12-2022
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	649,947.00	1,221,340.00
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3,330,222.00	2,866,900.00
სულ სესხები	3,980,169.00	4,088,240.00

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მომხდარი მოვლენები

კომპანიის მენეჯმენტი აცხადებს, რომ კომპანიაში არ მომხდარა ისეთი მოვლენა 2023 წლის 31 დეკემბრის შემდეგ, რომელიც იქონიებს მნიშვნელობას წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაზე. ერთადერთი მოვლენა ცვლილების არის პარტნიორების ცვლილება.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 30 სექტემბერს;

შპს „აკ ეარ ჯორჯია“-ს დირექტორი ლევან მაწიაშვილი

შპს „აკ ეარ ჯორჯია“-ს ფინანსური მენეჯერი

ი. მღებრიშვილი


