



შ.პ.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

N: 24-09-30

„30“ სექტემბერი 2024 წ.

ამასთან წარმოგიდგენთ შპს „სერვისეირ–ServiseAir (სკ 204439376)“ 2023 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს მსს) შესაბამისად.



ამირან მანჯავიძე

დირექტორი

შპს „სერვისეაირო -ServiceAir“

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 „სერვისეირი -ServiceAir“-ის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობა (ლარი)**

**შპს „სერვისეირი -ServiceAir“-ის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31
დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობა (ლარი)**

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	43073	880
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	108739	159,020
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	13045	14,100
მარაგები	355894	248,237
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	15640	15,640
საინვესტიციო ქონება	3478571	3,503,728
ბიოლოგიური აქტივები	54703	54,702
თვითღირებულების მოდელით		0
გადაფასების მოდელით		0
გუდვილი		0
სხვა არამატერიალური აქტივები		0
ძირითადი საშუალებები	2704444	2,933,059
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0
სულ აქტივები	6,774,109	6,929,366
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	453644	410,354
ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	99824	73,450
საგადასახადო ვალდებულებები	21275	31,941
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	3014587	2,749,941
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	489292	977,673
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები	23663	16,922
სულ ვალდებულებები		4,260,278
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1475249	1,337,088
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1,196,575	1,332,000
გადაფასების რეზერვი		
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	2671824	2669088
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6,774,109	6,929,366

შპს „სერვისეირი -ServiceAir“-ის დირექტორი ამირან მანჯავიძე



ფულადი სახსრების მოძრაობა (ლარი)

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	4712	-31328
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	36037	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	40749	-31328
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	1444	2070
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	880	30138
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	43043	880

შპს „სერვისეირი -ServiceAir“-ის დირექტორი
ამირან მანჯავიძე



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;

2018 წლის 12 დეკემბერს, კომპანიის დამფუძნებლებში განხორციელებული ცვლილების შედეგად, საზოგადოების დამფუძნებლები არიან:

1. შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „სერვისეარ ჰოლდინგი (ს6436040883) -100%

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

საზოგადოების დირექტორია: ამირან მანჯავიძე პირადი ნომერი 01007001797.

ორგანიზაციის საქმიანობის სფერო: საჰაერო ტრანსპორტთან დაკავშირებული საქმიანობა, მათ შორის მგზავრების და ტვირთების 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 საბაზისზე 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 -ლარი, 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 ამოღებული. 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 ერთი სესხი აშშ დოლარში # სერვისეირ-13/03-14-C11. აღნიშნული სასესხო ვალდებულება გრძელვადიანია (აღება 1 წელს).

2.10 საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა მხოლოდ კომპანიის პარტნიორების 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 დაბრუნების, 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 სახელოფასო განაცემი

ხელოფასები 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

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	33855	851
ნაღდი ფული	9218	29
საგარანტიო დეპოზიტი		0
სულ	43073	880

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მოთხოვნები	108793	146072
სულ	108793	146072

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	351595	258023
სხვა	4300	4300
სულ	355895	262323

2.6 ძირითადი საშუალებები

მიწა (საინვესტიციო ქონება)	
ნაშთი 01.01.2023	3503728
შემოსვლა	-
გასვლა	25160
დარიცხული ცვეთა	-
ნაშთი 31.12.2023	3478568

სატრანს				
	შენიშვნა	პორტო საშუალებები მანქანა-დანადგარები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ნაშთი 01.01.2023	1 480 658	1 239 579	228 459	2 948 696
შემოსვლა				
გასვლა		-52 066		-52 066
დარიცხული ცვეთა	-74 342	-100 011	-2192	-176 545
ნაშთი 31.12.2023	1 406 316	1 087 502	226 267	2 720 085

ბიოლოგიური აქტივი 54 703 ლარი

2.7 არამატერიალური აქტივები

	2023 წლის 31 დეკემბერი
ნაშთი 01.01.2023	-
ცვეთა	-
შემოსავლა	-
ნაშთი 31.12.2023	-

2.8 მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	387 838	409 514
საგადასახადო ვალდებულებები	21 275	19 078

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	99 824	56 989
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	3 014 587	2 712 179
სხვა ვალდებულებები	89 469	18 446
სულ	3 612 993	3 216 206
<u>საკაჯრო და სხვა ვალდებულებები</u>		

2.9 ნასესხები სახსრები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	489 292	977 673
სულ	489 292	977 673

შპს „სერვისეირი -ServiceAir“-ის დირექტორი
ამირან მანჯავიძე

