

შპს ბსბ ტერმინალი

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	55,331	3,433	5,855
სავაჭრო მოთხოვნები	33,660	13,791	27,512
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები			
- მზა პროდუქცია			
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები		7,167	24,235
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1,022,130	999,326	922,534
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1,111,121	1,023,717	980,136
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	2,689	8,003	2,150
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	4,467		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	7,156	8,003	2,150
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	824,000	824,000	949,000
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	279,965	191,714	28,986
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,103,965	1,015,714	977,986
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,111,121	1,023,717	980,136

დირექტორი: ლევან ზაუტაშვილი

30/09/2020



ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2019	2018
ნეტო ამონაგები	1,956,930	120,596,366
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	1,956,930	120,596,366
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1,518,521)	(119,969,411)
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა	(1,518,521)	(119,969,411)
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	438,409	626,955

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(198,459)	(267,750)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(51,900)	(36,324)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	(3,000)	(3,000)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(96,076)	(139,506)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(349,435)	(446,580)

საოპერაციო მოგება	88,974	180,375
--------------------------	---------------	----------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(723)	(17,647)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	88,251	162,728
მოგების გადასახადი	-	-
მოგება/(ზარალი)	88,251	162,728

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	88,251	162,728

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,015,714	977,986
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(125,000)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,103,965	1,015,714

დირექტორი: ლევან ზაუტაშვილი

30/09/2020



ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	139,055	259,315
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(86,889)	(252,037)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(268)	(9,700)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	51,898	(2,422)
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	3,433	5,855
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	55,331	3,433

დირექტორი: ლევან ზაუტაშვილი

30/09/2020



შპს ბსბ ტერმინალი

ფინანსური ანგარიშის ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2019 წელი

ზოგადი ასპექტები

შპს ბსბ ტერმინალი დაფუძნებულია 2016 წლის 24 ოქტომბერს. რეგისტრირებულია საქართველოში, ქ. თბილისში. საიდენტიფიკაციო კოდი: 404521736, იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, ბარათაშვილის 1 № 12/2. ფაქტიური მისამართი: გარდაბანი სოფ. მარტყოფი. შპს „ბსბ ტერმინალის“ მფლობელია ივანე სურამელაშვილი, პირადი ნომერი № 01011006694 კომპანიის მიზანი და ამოცანაა ნებისმიერი სამეწარმეო-კომერციული საქმიანობის შედეგად მოგების მიღება. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საბაჟო-სატერმინალო მომსახურეობა, ამ მიზნის განსახორციელებლად მის საკუთრებაშია 16035 კვ. მეტრი მიწის ნაკვეთი, სადაც განლაგებულია თანამედროვე ტიპის საბაჟო ტერმინალის ფუნქციონირებისათვის საჭირო კეთილმოწყობილი ოფისის და საწყობის შენობები, ბეტონის მყარი საფარით დაფარული ტერიტორია მძიმე ტონიანი ავტომობილების მანევრირების და დატვირთვა-ჩამოტვირთვის ოპერაციების განსახორციელებლად. საბაჟო საწყობის ფუნქციონირებისათვის საჭირო მანქანა-დანადგარები და აღჭურვილობა, რომელიც იძლევა ფართო ასორტიმენტის საქონლის შენახვის, დასაწყობების, რეალიზაციის, იმპორტისა და რექსპორტის განხორციელების შესაძლებლობას.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

წარდგენის საფუძვლები

ფინანსური ანგარიში შედგენილია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშის საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) საფუძველზე. კომპანია საბუღალტრო ჩანაწერებს ახორციელებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

ჩანაწერები განხორციელებულია საქართველოს ეროვნულ ვალუტა- ლარში. სახელშეკრულებო პირობებიდან გამომდინარე ზოგიერთ საბუღალტრო ანგარიშზე ჩანაწერები ხორციელდება უცხოური ვალუტაში და შესაბამისად მისი ექვივალენტი ლარში.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიში შედგენილია კომპანიის ფაქტიური ეკონომიკური მდგომარეობიდან გამომდინარე. არსებული რესურსების პირობებში მომავალი საქმიანობის გაფართოების რეალური პერსპექტივის გათვალისწინებით და მიმდინარე და მომავალი მომგებიანობის საიმედოობიდან გამომდინარე კომპანიას უნარი აქვს უწყვეტად განახორციელოს საქმიანობა მომავალში.

დარიცხვის მეთოდი

ფინანსური აღრიცხვა ხორციელდება და ანგარიში მომზადებულია ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტის მიხედვით დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით (გარდა ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშისა).

არსებითობა და აგრეგირება

ფინანსურ ანგარიშში ყველა არსებითი მუხლი ასახულია განცალკევებულად, რომლებიც დაჯგუფებულია ფუნქციების მიხედვით. არსებითი მუხლები შენიშვნების სახით გაშლილად წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშის მიმოხილვაში.

ურთიერთგადაფარვა

ფინანსურ ანგარიშში ყველა მუხლი, აქტივები და ვალდებულებები, შემოსავლები და ხარჯები, უცხოური ვალუტის კურსთაშორის სხვაობით მიღებული და სხვა შედეგი ასახულია ურთიერთგადაფარვის გარეშე.

შესადარისობა

ფინანსური ანგარიში შესაბამისობაშია გასული პერიოდის შესაბამის ანგარიშთან. ამასთან შესადარისობის პრინციპის დაცვა გათვალისწინებულია აქტივებისა და ფინანსური ინსტრუმენტების მომავალში სხვა ინტერპრეტაციით შეფასების შემთხვევაშიც როგორც საბუღალტრო აღრიცხვის ანგარიშთა გეგმაში, ასევე წლიურ ფინანსურ ანგარიშში.

წარდგენის უცვლელობა

ფინანსურ ანგარიშში მუხლების კლასიფიკაცია და წარდგენის ფორმა შესაბამისობაშია შესადარი პერიოდის ინფორმაციასთან.

ფიქსირებული აქტივები

ფიქსირებული აქტივები მოიცავს მიწას, შენობებს, ნაგებობებს, კომუნიკაციებს, მანქანა -დანადგარებს, ოფისის აღჭურვილობას, კომპიუტერებს და ელექტრონულ მოწყობილობას, სარტანსპორტო საშუალებებს, არამატერიალურ აქტივებზე ფინანსურ ანგარიშში ფიქსირებული აქტივები აღრიცხულია მათი შეძენის, მშენებლობის და კაპიტალიზაციაზე გაწეული ხარჯების ღირებულებით დარიცხული ამორტიზაციის გამოკლებით. ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მიერ დაშვებული წრფივი მეთოდით, აქტივის სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლების გარეშე შემდეგი ნორმებით.

* შენობება-ნაგებობები	5% ექსპლუატაციის ვადა 20 წელი
* კომუნიკაციები	5% ექსპლუატაციის ვადა 20 წელი
* მანქანა-დანადგარები	20 % ექსპლუატაციის ვადა 5 წელი
* ოფისის აღჭურვილობა	20 % ექსპლუატაციის ვადა 5 წელი
* კომპიუტერები და ელ. მოწყობილობა	20 % ექსპლუატაციის ვადა 5 წელი
* სატრანსპორტო საშუალებები	20 % ექსპლუატაციის ვადა 5 წელი
* არამატერიალური აქტივები	15 % ექსპლუატაციის ვადა 6,6 წელი

მატერიალური ფასეულობები

მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა ხორციელდება საშუალოშეწონილი შეფასების მეთოდით.

დებიტორები

ფინანსურ ანგარიშში დებიტორული დავალიანება ასახულია ნომინალური ღირებულებით, ვადაგასულ დავალიანებას ადგილი არ ქონია. საექვო ვალები აღიარებული არ არის.

ფულადი სახსრები

ფულადი სახრები შედგება ნაღდი ფულისგან სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე, როგორც ეროვნულ ვალუტა ლარში, ასევე უცხოურ ვალუტაში.

შემოსავლები

შემოსავლები წარმოადგენს მომსახურეობის რეალიზაციით მიღებული და მისაღები თანხების ერთობლიობას დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე შემოსავლების აღიარების დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე.

ხარჯები

ხარჯების აღრიცხვა ხორციელდება ფაქტიური დანიშნულების მიხედვით ხარჯების აღიარების დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე.

მოგება - ზარალი

მოგება - ზარალი მიიღება შემოსავლებისა და ხარჯების შეჯერების შედეგად დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და მიეკუთვნება იმ საანგარიშო პერიოდს, როდესაც ფაქტიურად მოხდა მისი ფორმირება და აღიარება.

დირექტორი:

ლევან ზაუტაშვილი



ფინანსური ანგარიშის მიმოხილვა
2019 წელი

შენიშვნა 1	ლარი	
	31.12.2019	31.12.2018
ფული და ფულადი ექვივალენტები	55331	3432
ნაღდი ფული სალაროში	40263	2778
ფული საბანკო ანგარიშებზე	15068	654

შენიშვნა 2		
მოთხოვნები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	33660	13791
შპს სადახლო 3	300	0
შპს კ მ ც	10	0
შპს ტრანსექსპრესი	11039	0
შპს გრანდი	0	5200
(შპს მანგო) შპს ჯეო რუდი	5394	520
შპს ტრანს ჯორჯია	11944	520
შპს გლობალ ტრანსი	0	1310
შპს ჯორჯიან ექსინ	0	381
შპს გ.გ. ლოჯისტიკა	4773	5400
შპს შერბეტლი	0	200
ფ/პ ვალერი მიქავა	200	260

შენიშვნა 3		
გაღდებულიები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2689	8003
შპს ჯორჯიან უოთერ ენდ ფაუერი	539	412
ს.ს. ენერგო პრო ჯორჯია	0	2275
(შპს კენარი)შპს სამშენებლ. და .მყარი ნარჩენ.მომსახურ.სერვისი	150	150
შპს ქეი ქეი ენდ პარტნერს	2000	3166
შპს ATA PARTNERS	0	2000

შენიშვნა 4

საგადასახადო ვალდებულებები

4467

7167

ერთიანი საგადასახადო ანგარიში	4467	7167
-------------------------------	------	------

შენიშვნა 5

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

1518521

119969411

გეზ-ის მომსახურების ხარჯები	1811	2297
დატვირთვა-გადმოტვირთვის ხარჯები	30836	103256
რეექსპორტირებული საქონლის თვითღირებულება	1485874	119863858

შენიშვნა 6

ადმინისტრაციული ხარჯები

341727

439378

ხელფასი	198459	267750
ბანკის მომსახურების	279	400
იურიდიული და აუდიტორული მომსახურება	10579	34413
საიჯარო ქირა	3000	3000
კომუნიკაციის ხარჯები	3915	8462
დაზღვევა	4667	7034
რემონტი	0	8345
სამეურნეო ხარჯი	4487	8832
დაცვის ხარჯები	21661	21661
საოფისე ხარჯები	2294	8282
ცვეთა და ამორტიზაცია	51900	36324
ელექტროენერგიის ხარჯი	8094	10988
ავტომობილის შენახვის ხარჯები	552	837
საწვავის ხარჯი	22967	16754
მივლინების ხარჯები	0	6296
წყლის ხარჯი	5684	0
დამსაქმებლის შენატანი საპენსიო ფონდში	3189	0

შენიშვნა 7

საგადასახადო ხარჯები

7708

7202

ქონების გადასახადი	6250	5744
მიწის გადასახადი	1458	1458

შენიშვნა 8

არასაოპერაციო შემოსავლები

706

3171

კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი	176	3171
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (საპენსიო შენატანის დაბრუნება)	530	0

შენიშვნა 9

არასაოპერაციო ხარჯები

1429

20819

საპროცენტო ხარჯები	275	9779
წარმომადგენლობითი ხარჯები	0	2323
ჯარიმები და საურავები	1154	6977
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული ზარალი	0	1740
სხვადასხვა		

დირექტორი ლევან ზაუტაშვილი

