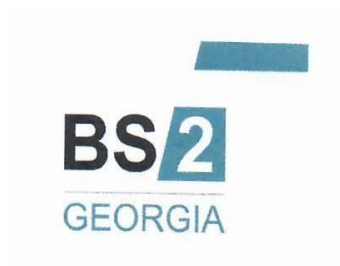


შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
„ბს / 2 ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით



შინაარსი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა.....	3
ანგარიშება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ.....	4
მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშება.....	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისი	6
კაპიტალის მოძრაობის უწყისი	7
ფინანსური ანგარიშების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	8

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

შპს „ბს/2 ჯორჯია“

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ბს/2 ჯორჯიას“ („ორგანიზაცია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილებას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("ფასს") შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის, მათ შორის სააღრიცხვო პოლიტიკის, ისეთი ფორმით წარდგენაზე, რაც უზრუნველყოფს შესაბამის, სანდო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- წარადგინოს დამატებითი განმარტებები, როდესაც ფასს-ის კონკრეტულ მოთხოვნებთან შესაბამისობა არ არის საკმარისი მომხმარებელს მიაწოდოს ინფორმაცია, რათა მისთვის ცხადი იყოს კონკრეტული ტრანზაქციების, სხვა მოვლენებისა და გარემოებების გავლენა „ორგანიზაციის“ ფინანსური მდგომარეობასა და ფინანსური შედეგებზე.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ორგანიზაციაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს ორგანიზაციას ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- ორგანიზაციას აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილ იქნა გამოსაშვებად 2021 წლის 10 აპრილს.

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი
ანდრეი სმირნოვ
10 აპრილი, 2021
თბილისი, საქართველო

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

შპს „ბს/2 ჯორჯია“

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ბს/2 ჯორჯიას“ („ორგანიზაცია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილებას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის, მათ შორის სააღრიცხვო პოლიტიკის, ისეთი ფორმით წარდგენაზე, რაც უზრუნველყოფს შესაბამის, სანდო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- წარადგინოს დამატებითი განმარტებები, როდესაც ფასს-ის კონკრეტულ მოთხოვნებთან შესაბამისობა არ არის საკმარისი მომხმარებელს მიაწოდოს ინფორმაცია, რათა მისთვის ცხადი იყოს კონკრეტული ტრანზაქციების, სხვა მოვლენებისა და გარემოებების გავლენა „ორგანიზაციის“ ფინანსური მდგომარეობასა და ფინანსური შედეგებზე.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ორგანიზაციაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს ორგანიზაციას ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- ორგანიზაციას აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილ იქნა გამოსაშვებად 2021 წლის 10 აპრილს.

მენეჯმენტის სახელით:

დირექტორი

ანდრეი სმირნოვ

10 აპრილი, 2021

თბილისი, საქართველო



ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

შენიშვნა		ლარი 31.12.2018	ევრო 31.12.2018	ლარი 31.12.2017	ევრო 31.12.2017
მოკლევადიანი აქტივები:					
ფული და ფულადი ექვივალენტები	1	48 367	15 754	50 655	16 317
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		698 192	227 417	744 027	239 669
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2	2 032 786	662 124	1 017 898	327 889
მოთხოვნები საწარმოს თანამშრომელთა მიმართ		9 096	2 963	9 173	2 955
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	3	180 894	58 921	223 543	72 008
გაცემული ავანსი	4	694 304	226 150	240 961	77 619
სულ მოკლევადიანი აქტივები:		3 663 639	1 193 329	2 286 257	736 457
გრძელვადიანი აქტივები:					
ძირითადი საშუალებები, ნეტი	5	5 889 313	1 918 280	4 381 845	1 411 495
არამატერიალური აქტივი, ნეტი	6	7 719	2 514	8 547	2 753
სულ გრძელვადიანი აქტივები:		5 897 032	1 920 795	4 390 392	1 414 248
სულ აქტივები:		9 560 671	3 114 124	6 676 650	2 150 705
მოკლევადიანი ვალდებულებები:					
ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან		3 296 827	1 073 850	1 685 687	542 999
მიღებული ავანსები		411 127	133 913	40 249	12 965
საგადასახადო ვალდებულებები	7	142 355	46 368	51 863	16 706
გადასახდელი პროცენტები	8	19 878	6 475	11 827	3 810
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი		2 009 340	654 487	1 790 152	576 650
ლიზინგის გრძელვადიანი ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი		59 635	19 424	42 497	13 689
ვალდებულებები საწარმოს თანამშრომელთა წინაშე		61	20	49	16
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები:		5 939 223	1 934 537	3 622 324	1 166 835
გრძელვადიანი ვალდებულებები					
ლიზინგის გრძელვადიანი ვალდებულება		56 531	18 413	63 783	20 546
გრძელვადიანი სესხები	9	1 424 053	463 846	1 460 774	470 549
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 480 584	482 259	1 524 556	491 095
საწესდებო კაპიტალი	10	200	65	200	64
გაუნაწილებელი მოგება	11	2 140 663	697 262	1 529 569	492 710
სულ საკუთარი კაპიტალი		2 140 863	697 327	1 529 769	492 775
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		9 560 671	3 114 124	6 676 650	2 150 705

დირექტორი
 ანდრეი სმირნოვ
 10 აპრილი, 2021
 თბილისი, საქართველო

შპს „ბს/2 ჯორჯია“
 მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

<u>მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება</u>					
	<u>შენიშვნა</u>	<u>ლარი</u> <u>31.12.2018</u>	<u>ევრო</u> <u>31.12.2018</u>	<u>ლარი</u> <u>31.12.2017</u>	<u>ევრო</u> <u>31.12.2017</u>
შემოსავალი რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან		7 852 894	2 557 862	11 336 294	3 651 686
სხვა შემოსავალი	<u>13</u>	<u>1 856 423</u>	<u>604 678</u>	<u>1 275 398</u>	<u>410 836</u>
სულ შემოსავალი	<u>-</u>	<u>9 709 317</u>	<u>3 162 541</u>	<u>12 611 692</u>	<u>4 062 522</u>
მატერიალური ხარჯები	<u>14</u>	<u>3 734 998</u>	<u>1 216 572</u>	<u>8 175 007</u>	<u>2 633 361</u>
დარიცხული ხელფასის ხარჯი	<u>15</u>	<u>1 077 298</u>	<u>350 900</u>	<u>849 184</u>	<u>273 542</u>
ცვეთა და ამორტიზაცია	<u>16</u>	<u>1 353 624</u>	<u>440 906</u>	<u>484 042</u>	<u>155 921</u>
ავტომობილის ხარჯი	<u>17</u>	<u>144 644</u>	<u>47 114</u>	<u>115 326</u>	<u>37 149</u>
იჯარის ხარჯი	<u>18</u>	<u>116 147</u>	<u>37 832</u>	<u>105 555</u>	<u>34 002</u>
ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>19</u>	<u>148 874</u>	<u>48 492</u>	<u>176 202</u>	<u>56 759</u>
ტექნიკური მხარდაჭერის ხარჯი	<u>20</u>	<u>1 606 467</u>	<u>523 262</u>	<u>905 645</u>	<u>291 729</u>
სხვა საოპერაციო ხარჯები	<u>21</u>	<u>120 523</u>	<u>39 257</u>	<u>336 596</u>	<u>108 425</u>
კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი	<u>22</u>	<u>489 963</u>	<u>159 592</u>	<u>681 285</u>	<u>219 458</u>
საკონსულტაციო ხარჯი	<u>23</u>	<u>20 924</u>	<u>6 815</u>	<u>15 550</u>	<u>5 009</u>
ფინანსური ხარჯი	<u>24</u>	<u>284 762</u>	<u>92 753</u>	<u>158 962</u>	<u>51 205</u>
სულ ხარჯები		<u>9 098 223</u>	<u>2 963 494</u>	<u>12 003 355</u>	<u>3 866 562</u>
მოგება დაბეგვრამდე		611 094	199 047	608 338	195 960
მოგების გადასახადი				9 199	2 963
			0		
გაუნაწილებელი მოგება		<u>611 094</u>	<u>199 047</u>	<u>599 139</u>	<u>192 997</u>

დირექტორი
 ანდრეი სმირონოვ

10 აპრილი, 2021
 თბილისი, საქართველო

ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისი

	ლარი 31.12.2018	ევრო 31.12.2018	ლარი 31.12.2017	ევრო 31.12.2017
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა				
მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები(+)	9 685 400	3 154 751	12 173 746	3 921 449
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	(4 320 812)	(1 407 385)	(7 784 705)	(2 507 636)
თანამშრომლებზე და მათი სახელით გაცემული ფულადი სახსრები (-)	(854 370)	(278 287)	(686 923)	(221 274)
გადახდილი გადასახადები (-)	(1 485 805)	(483 960)	(2 335 677)	(752 376)
სხვადასხვა (-/+)	(93 750)	(30 536)	(81 031)	(26 102)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2 930 663	954 582	1 285 410	414 061
საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა				
ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)	(2 905 778)	(946 477)	(4 229 690)	(1 362 482)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია (+)	117 494	38 271	23 497	7 569
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2 788 284)	(908 206)	(4 206 193)	(1 362 482)
საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა				
მიღებული სესხი (+)	2 211 330	720 279	3 603 150	1 160 659
სესხის ძირის დაფარვა (-)	(2 131 694)	(694 340)	(680 187)	(219 104)
სესხის პროცენტის დაფარვა (-)	(224 303)	(73 060)	(91 364)	(29 431)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(144 667)	(47 121)	2 831 598	912 124
ფულადი სახსრები და ექვივალენტების წმინდა ზრდა (კლება)	(2 287)	(745)	(89 185)	(28 729)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	50 655	148 536	139 840	45 046
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	48 367	15 754	50 655	16 317

დირექტორი
ანდრეი სმირნოვ
10 აპრილი, 2021
თბილისი, საქართველო

	კაპიტალის მოძრაობის უწყისი					
	ლარი	ევრო	ლარი	ევრო	ლარი	ევრო
	საწესდებო კაპიტალი	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირე ბული ზარალი/გა უნაწილებე ლი მოგება	აკუმულირე ბული ზარალი/გა უნაწილებე ლი მოგება	სულ	სულ
ბალანსი 31.12.2016	200	72	773 627	276 889	773 827	295 704
მოგება (ზარალი)			599 139	192 997	599 139	192 997
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულების შემცირება			156 805	50 511	156 805	50 511
ბალანსი 31.12.2017	200	64	1 529 569	492 710	1 529 769	492 775
მოგება (ზარალი)			611 094	199 047	611 094	199 047
ბალანსი 31.12.2018	200	65	2 140 663	697 262	2 140 863	697 327

დირექტორი
 ანდრეი სმირონოვ

10 აპრილი, 2021
 თბილისი, საქართველო

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ბს/2 ჯორჯია“ (ს.კ. 205274291) რეგისტრირებულია საქართველოში 2009 წლის 5 მარტს. საზოგადოების დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელია არარეზიდენტი იურიდიული პირი - სააქციო საზოგადოება პიანკიუ კონტინენტუ ბანკინეს ტექნოლოგიის (ლიტვა). “ორგანიზაციას” 2013 წლის სექტემბრიდან ხელმძღვანელობს გენერალური დირექტორი - ანდრეი სმირნოვი (ლიტვის მოქალაქე). 2020 წლის მაისიდან დაინიშნა დირექტორი - ემილიო კირისი.

შპს „ბს/2 ჯორჯიას“ ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ბანკომატების და პოს-ტერმინალების იმპორტირება და რეალიზაცია ადგილობრივ ბაზარზე, აგრეთვე რეალიზებული ბანკომატების და პოს-ტერმინალების შემდგომი მომსახურება.

შპს „ბს/2 ჯორჯია“ საქმიანობას ახორციელებს მთელი საქართველოს მასშტაბით. საქმიანობის კოორდინირება აღმოსავლეთ საქართველოში თბილისში ხდება, ხოლო დასავლეთ საქართველოში ბათუმის ოფისიდან, რომლებიც იჯარით არის აღებული.

ახალი და შესწორებული ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) დანერგვა

ორგანიზაციის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (“ზასს”) მიერ დამტკიცებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა (“ფასს”) და ფინანსური ანგარიშგების ინტერპრეტაციების საერთაშორისო კომიტეტის (“ფაისკ”) მიერ გამოცემული ინტერპრეტაციების შესაბამისად.

2018 კომპანიამ მიიღო და გამოიყენა შემდეგი ახალი და შესწორებული სტანდარტები და ინტერპრეტაციები:

- ფასს 9 - ფინანსური ინსტრუმენტები;
- ფასს 15 – ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან (და დაკავშირებული განმარტებები);

კომპანიამ ფასს 15 და ფასს 9 პირველად გამოიყენა. ახალი სტანდარტების გამოყენებით გამოწვეული ცვლილებების ეფექტი და შინაარსი აღწერილია ქვემოთ.

ფასს 9 - ფინანსური ინსტრუმენტები

ფასს 9 „ფინანსური ინსტრუმენტები“ ანაცვლებს ბასს 39 „ფინანსური ინსტრუმენტები: აღიარება და შეფასება“ 2018 წლის 1 იანვრის შემდეგ დაწყებული პერიოდებისათვის და აერთიანებს ფინანსური ინსტრუმენტების აღრიცხვის სამივე ასპექტს: კლასიფიკაცია და შეფასება; გაუფასურება; ჰეჯირების აღრიცხვა.

ამ სტანდარტის გამოყენებას არ ჰქონია გავლენა კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ფასს 15 – ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან

ფასს 15 ანაცვლებს სტანდარტს: ბასს 11- „სამშენებლო ხელშეკრულებები“, ბასს 18 – „შემოსავლები და მასთან დაკავშირებულ ინტერპრეტაციებს“ და გარკვეული შეზღუდვებით, ვრცელდება ყველა შემოსავალზე, რომელიც კლიენტებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან მიიღება.

ფასს 15-ის ძირითადი პრინციპია, რომ კომპანიამ შემოსავლის აღიარებისას უნდა უზენაესი შეპირებული საქონლისა თუ მომსახურების კლიენტზე გადაცემა ისეთი თანხის სანაცვლოდ, რის მიღებასაც კომპანია ვარაუდობს ამ საქონლისა თუ მომსახურების სანაცვლოდ. კერძოდ, სტანდარტი გვთავაზობს ხუთეტაპიან მოდელს, რომელიც ამონაგების აღიარებაზე ვრცელდება:

- კლიენტთან დადებული კონტრაქტის იდენტიფიცირება;
- საკონტრაქტო ვალდებულებების დადგენა;
- ტრანზაქციის ფასის განსაზღვრა;
- ტრანზაქციის ფასის მიკუთვნება საკონტრაქტო ვალდებულებებთან;
- შემოსავლის აღიარება, როდესაც (ან თუ) კომპანია საკონტრაქტო ვალდებულებას შეასრულებს.

ფასს 15-ის მიხედვით, კომპანია ამონაგებს აღიარებს საკონტრაქტო ვალდებულების შესრულებისას, ანუ მაშინ, როდესაც შესაბამის ვალდებულებასთან დაკავშირებულ საქონელსა თუ მომსახურებაზე “კონტროლი” კლიენტს გადაეცემა.

კომპანიამ ფასს 15-ის გამოყენება დაიწყო 2018 წლის 1 იანვრიდან, მოდიფიცირებული რეტროსპექტული მეთოდით. ამ სტანდარტის გამოყენებას არ ჰქონია გავლენა კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ფასს 16 - იჯარა

ფასს 16 გვთავაზობს საიჯარო გარიგებების გამოვლენას, და მათ შესაბამის აღრიცხვას ფინანსურ ანგარიშგებაში როგორც მოიჯარე, ასევე მეიჯარისთვის. ძალაში შესვლისას ეს სტანდარტი ჩაანაცვლებს იჯარის შესახებ არსებულ ბასს 17-სა და მასთან დაკავშირებულ ინტერპრეტაციებს, 2019 წლის 1 იანვარის და მას შემდეგ პერიოდებისათვის. კომპანიისათვის ფასს 16-ის პირველი გამოყენების თარიღი იქნება 2019 წლის 1 იანვარი.

კომპანიამ გადაწყვიტა, ფასს 16 მოდიფიცირებული რეტროსპექტული მიდგომით გამოიყენოს, რაც ფასს 16:C5(b) შესაბამისია. ამდენად, სტანდარტის გამოყენების პირველ დღეს გამოყენების უფლების მატარებელი აქტივები, მათ შორის მიწა, შენობა-ნაგებობები და გადამცემი ხაზები საიჯარო ვალდებულების ოდენობით აისახება. ცვლად ანაზღაურებიან აქტივებს და 12 თვეზე ნაკლები სახელშეკრულებო ვადის მქონე აქტივებს კომპანია გამონაკლისად აკლასიფიცირებს და იჯარას არ აღიარებს. გამოყენების უფლების მატარებელი აქტივების ვადა 2-5 წელია. შესაბამისად, კომპანია შესადარის პერიოდს არ გადააფასებს. კომპანია გამოიყენებს ფასს 16-ზე გადასვლისას შესაძლებელ პრაქტიკულ გამონაკლისს და არ გადააფასებს, არის თუ არა კონტრაქტი იჯარა ან მოიცავს თუ არა იგი იჯარას.

ფასს 16-ში საიჯარო და მომსახურების კონტრაქტები ერთმანეთისგან განსხვავდება იმის მიხედვით, აკონტროლებს თუ არა მოცემულ აქტივს კლიენტი. საოპერაციო იჯარის (არასაბალანსო) და ფინანსური იჯარის (საბალანსო) განსხვავებები უქმდება და ნაცვლდება მოდელით, რომლის მიხედვით გამოყენების უფლების მქონე აქტივი და შესაბამისი ვალდებულება, ყველა სახის იჯარის შემთხვევაში, უნდა აღიაროს

იჯარის მიმღებმა (აღრიცხოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში). აღნიშნული არ ეხება დაბალღირებულებიანი აქტივების იჯარებსა და მოკლევადიან იჯარებს.

გამოყენების უფლების მქონე აქტივი თავდაპირველად აისახება მომავალი საიჯარო გადახდების მიმდინარე ღირებულებით, შემდგომში კი (გამონაკლისების გათვალისწინებით) თვითღირებულებისა და დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის სხვაობით, რომელიც საიჯარო ვალდებულების ნებისმიერი გადაფასებისას კორექტირდება. საიჯარო ვალდებულება თავდაპირველად აისახება აღიარების დღეს გადაუხდელი საიჯარო გადახდების მიმდინარე ღირებულებით. ამის შემდგომ საიჯარო ვალდებულება კორექტირდება პროცენტისა და საიჯარო გადახდების ოდენობით, აგრეთვე, სხვა ფაქტორთა შორის, იჯარის ცვლილების გათვალისწინებით. გარდა ამისა, ცვლილება ეხება ფულადი ნაკადების კლასიფიკაციას, რადგან ბასს 17-ით გათვალისწინებული საოპერაციო იჯარის გადახდები საოპერაციო ფულად სახსრებში აისახება; მეორე მხრივ, ფასს 16-ის მოდელით, საიჯარო გადახდები იყოფა ძირითად და პროცენტის ნაწილებად და, შესაბამისად, შედის ფინანსური და საოპერაციო ფულადი სახსრების გაანგარიშებაში.

იჯარის მიმღების მხარეს არსებული აღრიცხვისგან განსხვავებით, ფასს 16-ში იჯარის გამცემის მხრიდან აღრიცხვიანობის პრინციპები ბასს 17-თან შედარებით მნიშვნელოვანწილად იგივეა. იჯარის გამცემი მოვალეა, იჯარა ან საოპერაციო იჯარად ჩათვალოს ან ფინანსურ იჯარად. კომპანიის ხელმძღვანელობა ელის, რომ ფასს 16-ის გამოყენებას მნიშვნელოვანი ზეგავლენა ექნება კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე, თუმცა ახლა შეუძლებელია ეფექტის გონივრული შეფასება სანამ ფასს 16-ის დეტალური გადახედვა დასრულდება.

ფასს-ების წლიური რედაქტირების 2015-2017 წწ. ციკლი

წლიური რედაქტირებების პაკეტის ფარგლებში ფასს-ების წლიური რედაქტირების 2015-2017 წწ.

ფასს 3-ის შესწორება განმარტავს, რომ თუ კომპანიამ კონტროლი დაამყარა ისეთ ბიზნესზე, რომელიც ერთობლივ საქმიანობას წარმოადგენს, მან უნდა იხელმძღვანელოს ეტაპობრივად განხორციელებული გაერთიანების მოთხოვნებით, მათ შორის რეალური ღირებულებით გადაფასოს ერთობლივ საქმიანობაში ადრე ფლობილი წილი. ამ უკანასკნელში უნდა შევიდეს არააღიარებული აქტივები, ვალდებულებები და გუდვილი, რომელიც ერთობლივ საქმიანობასთან არის დაკავშირებული.

ფასს 11-ის შესწორება განმარტავს, რომ თუ კომპანია მონაწილეობს კომერციულ ერთობლივ საქმიანობაში, მაგრამ არ გააჩნია მასზე ერთობლივი კონტროლი, მოიპოვებს ერთობლივ კონტროლს მასზე, კომპანია არ გადააფასებს ერთობლივ საქმიანობაში მანამდე ფლობილ წილებს. ბასს 12-ის შესწორება განმარტავს, რომ პირმა დივიდენდებზე მოგების გადასახადის შედეგები მოგება- ზარალში, სხვა სრულ შემოსავალში ან კაპიტალში უნდა ასახოს იმის მიხედვით, თუ სად მოხდა გასანაწილებელი მოგების მომტანი ტრანზაქციების თავდაპირველი აღიარება. აღნიშნული ეხება ყველა შემთხვევას, იმის მიუხედავად, განაწილებულ და გაუნაწილებელ მოგებას სხვადასხვა გადასახადის განაკვეთი ერიცხება თუ არა.

ბასს 23-ის შესწორება განმარტავს, რომ თუ შესაბამისი აქტივის გამოსაყენებლად ან გასაყიდად გამზადების შემდეგ დასაფარი დარჩა ნასესხები სახსრების რაიმე ნაწილი, აღებულ სესხებზე კაპიტალიზაციის კოეფიციენტის დათვლის პროცესში ეს სესხი უნდა შევიდეს იმ თანხებში, რომლებსაც კომპანია ზოგადად სესხულობს.

ყველა შესწორება ძალაშია 2019 წლის 1 იანვარს ან მას შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის და გამოიყენება პროსპექტულად. ვადამდელი გამოყენება დაშვებულია.

კომპანიის ხელმძღვანელობა არ ვარაუდობს, რომ ამ შესწორებათა გამოყენება არსებით ზეგავლენას იქონიებს კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ფასიკ 23 - მოგების გადასახადის დამუშავებასთან დაკავშირებული არასარწმუნოება

ფასიკ 23 გვთავაზობს საბუღალტრო საგადასახადო პოზიციის დადგენის მეთოდს ისეთ შემთხვევებში, როდესაც არსებობს მოგების გადასახადის დამუშავებასთან დაკავშირებული არასარწმუნოება.

ინტერპრეტაცია პირებს ავალდებულებს:

- განსაზღვრონ, არასარწმუნო საგადასახადო პოზიციები ინდივიდუალურად შეაფასონ თუ ჯგუფად; და
 - შეაფასონ, რამდენად სავარაუდოა, რომ საგადასახადო ორგანო მიიღებს გადასახადის გამოყენებული ან შემოთავაზებული დამუშავების წესს მოგების გადასახადის დეკლარაციაში:
- თუ სავარაუდოა, მაშინ პირმა საბუღალტრო საგადასახადო პოზიცია უნდა დაადგინოს გამოყენებულ ან დაგეგმილ დამუშავებასთან თანმიმდევრულად.
 - თუ არ არის სავარაუდო, მაშინ პირმა არასარწმუნოების ეფექტი უნდა ასახოს საბუღალტრო საგადასახადო პოზიციის დადგენის წესში.

კომპანიის ხელმძღვანელობა არ ვარაუდობს, რომ ამ შესწორებათა გამოყენება არსებით ზეგავლენას იქონიებს კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

წარდგენის საფუძველი და ბუღალტრული მნიშვნელოვანი პოლიტიკები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, რომლებიც გამოცემულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ, და ინტერპრეტაციების შესაბამისად, რომლებიც გამოცემულია ფინანსური აღრიცხვის ინტერპრეტაციების საერთაშორისო კომიტეტის მიერ.

მომზადების საფუძველი - წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმის დაშვებით, რომ კომპანია მოქმედ საწარმოს წარმოადგენს და ოპერაციებს განჭვრეტად მომავალში გააგრძელებს.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენისას “ორგანიზაცია” იყენებს დარიცხვის მეთოდს.

საოპერაციო და საპრეზენტაციო ვალუტა. საქართველოს ეროვნული ვალუტაა ქართული ლარი და იგი წარმოადგენს კომპანიის, საოპერაციო ვალუტასა და იმ ვალუტას, რომელშიც კომპანიას ფინანსური ანგარიშგებაა წარმოდგენილი. ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში და ევროში. (2017 წლის 31 დეკემბრის შესაბამისი საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსით).

უცხოური ვალუტები. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას სუბიექტის საოპერაციო ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტაში (უცხოური ვალუტები) წარმოებული ტრანზაქციები აღირიცხება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დაწესებული გაცვლითი კურსით. თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული მონეტარული ერთეულები

ადგილობრივ ვალუტაში კონვერტირდება იმ დღეს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრული რეალური ღირებულებით აღიარებული არამონეტარული ერთეულები კონვერტირდება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ იმ დღეს დადგენილი კურსით, როდესაც რეალური ღირებულება განისაზღვრა. ისტორიული ღირებულებით უცხოურ ვალუტაში ასახული არამონეტარული ერთეულები არ კონვერტირდება. მონეტარულ ერთეულებზე საკურსო სხვაობა მოგება-ზარალში აღიარდება მათი წარმოშობის პერიოდში.

კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას წლის ბოლოს მდგომარეობით გამოყენებული გაცვლითი კურსებია:

	დეკემბერი 31, 2018	დეკემბერი 31, 2017
ლარი/1 ევრო	3.0701	3.1044
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.6766	2.5922

ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

აქტივები აღირიცხება გრძელვადიან და მოკლევადიან აქტივებად. ისეთი აქტივები, რომელთა მიღება ან გადახდა უნდა მოხდეს 12 თვის შემდეგ ან ექსპლუატაციის ვადა 12 თვეზე მეტია ნაღარებია გრძელვადიან აქტივად. ისეთი აქტივები, რომელთა მიღება ან გადახდა ხორციელდება 12 თვეზე ნაკლებ ვადაში აღირიცხება მოკლევადიან აქტივებად. მოკლევადიან აქტივებად აღირიცხება ის აქტივებიც, რომელიც მარაგებშია და მომავალ პერიოდში გარდაიქმნება საქონლად ან საქონელს წარმოადგენს და გასაყიდაა გამზადებული. მოკლევადიან აქტივებს საბალანსო მუხლებში შეყვანილია აგრეთვე სხვა ყველა ლიკვიდური აქტივები, წინასწარ გაწეული ხარჯები და ავანსები, რომელთა მისაღები მომსახურება ან მისაღები აქტივები 12 თვეზე ნაკლებ პერიოდში უნდა განხორციელდეს.

მოკლევადიანი აქტივები:

ფულადი სახსრები – ბალანსში მოცემულია საბანკო ანგარიშებზე და სალაროში განთავსებული ფულად სახსრები.

მოთხოვნები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარდგენილია ბრუტო ღირებულებით. უიმედო მოთხოვნები „ორგანიზაციას“ არ ერიცხება.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები - მარაგების შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები მოიცავს საქონელს, ნედლეულს და მარაგებს, შრომის საშუალებებს და სხვა მარაგებს. ბანკომატების შეცვლილი ნაწილების მიღება აღიარდება სასაქონლო-მატერიალური მარაგის და შემოსავლების ზრდით. რიგ შემთხვევებში ხდება შეცვლილი ნაწილების შეკეთება და შემდგომი გამოყენება. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულების გამოთვლისას გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი. საქონლის თვითღირებულებაში ჩართულია ყველა აუცილებელი ხარჯი (დანახარჯი), რომელიც ზრდის სასაქონლო მარაგების ღირებულებას - შეძენა, ტრანსპორტირება (ტრანსპორტირება ადგილზე მოტანისათვის). მიწოდებასთან დაკავშირებული (მიწოდების ხარჯი) ხარჯები, აგრეთვე დანაკარგის ხარჯები აღიარდება, როგორც პერიოდის ხარჯი და არ ჩაირთვება თვითღირებულებაში.

მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ მოიცავს პერიოდის ბოლოს ჯამურ ნაშთებს.

წინასწარ გადახდილი გადასახადები შედგება წინასწარ გადახდილი მოგებისა და დამატებული ღირებულების გადასახადებისგან.

გაცემული ავანსები წარმოადგენს ძირითადი მომწოდებლებისთვის (ბანკომატების და პოს-ტერმინალების მომწოდებელი) წინასწარ გაცემულ ანაზღაურებას, რომელიც მოცემულია ბრუტო ღირებულებით.

გრძელვადიანი აქტივები:

ძირითადი საშუალებები ბალანსში წარდგენილია ნარჩენი საბალანსო ღირებულებით, რომელიც ტოლია ისტორიულ ღირებულებას მინუს აკუმულირებული ცვეთა. ცვეთა ძირითად საშუალებებს ერიცხება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალების სავარაუდო გამოყენების პერიოდის მიხედვით. საგადასახადო მიზნებისათვის გამოიყენება სრულად გამოქვითვის მეთოდი. ლიზინგით აღებული ძირითადი საშუალება აღიარებულია აქტივად და სალიზინგო ვალდებულებას ლიზინგის დაწყების თარიღში. ცვეთა ლიზინგით აღებულ აქტივებს ერიცხებათ საკუთრებაში არსებული მსგავსი აქტივების შესაბამისი პოლიტიკით.

არამატერიალური აქტივები წარდგენილია ნარჩენი საბალანსო ღირებულებით, ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთა. ცვეთა არამატერიალურ აქტივებს ერიცხება წლიური 15%-იანი განაკვეთით.

ვალდებულებები

„ორგანიზაციას“ საადრიცხვო მიზნებისთვის გამოიყენებული აქვს გრძელვადიანი და მოკლევადიანი ვალდებულებები.

მოკლევადიანი ვალდებულებები შედგება: ვალდებულებისგან მოწოდებიდან და მომსახურებიდან, მიღებული ავანსები, გადასახდელი გადასახდელები, გადასახდელი პროცენტები, გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი, გრძელვადიანი ლიზინგის მიმდინარე ნაწილი და ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე.

გრძელვადიანი ვალდებულებები შედგება გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებისა, გრძელვადიანი ლიზინგის ვალდებულებისგან და გრძელვადიანი სესხისგან. ლიზინგი, რომლის დროსაც ლიზინგის საგნის საკუთრების უფლებასთან დაკავშირებულ ყველა რისკს და სარგებელს კომპანია იღებს, კლასიფიცირდება ფინანსური ლიზინგად. სალიზინგო აქტივები და შესაბამისი სალიზინგო ვალდებულება (ფინანსური ხარჯების გამოკლებით) აღიარდება სალიზინგო პერიოდის დასაწყისში ბალანსში გრძელვადიანი აქტივებისა და ვალდებულებების მუხლებში შესაბამისად, საიჯარო აქტივის რეალური ღირებულების ტოლი თანხით ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით. თითოეული სალიზინგო გადასახდელი გაყოფილია ფინანსურ ხარჯად და სალიზინგო ვალდებულების ნაშთი შემცირებად. ფინანსური ხარჯი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ისეთი ფორმით, რომელიც ასახავს მუდმივ პერიოდული საპროცენტო განაკვეთს ფინანსური ლიზინგის ვალდებულებაზე.

მოგების გადასახადის განაკვეთი ანგარიშგების პერიოდისათვის საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით 15%-ს შეადგენს. მოგების გადასახადი დაიანგარიშება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის და წინამდებარე ფინანსური აგგარიშგების მიხედვით.

2017 წლის იანვრიდან საქართველოს კანონმდებლობის და საერთაშორისო სტანდარტების მოთხოვნების თანახმად, მოგების გადასახადი არ გამოითვლება წლიურად და შემოსავლის და ხარჯის აღიარებისას აღარ არის სხვაობა საგადასახადო კოდექსის და სტანდარტების მოთხოვნებს შორის. შესაბამისად, გადავადებული გადასახადი არ წამოიშვება. მიმდინარე გადასახადის ხარჯი დაანგარიშდება ისეთ ოპერაციებზე, რომლებიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად არის დასაბეგრი და ეს სხვაობები მუდმივია.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის ცვლილება ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადის დარიცხვას ზოგიერთ ტრანზაქციაზე, რომლებიც მოგების განაწილებათ ითვლება, მაგალითად, ტრანზაქციებზე, რომლებიც ხორციელდება არასაბაზრო ფასებით, ისეთ ხარჯებზე, რომლებიც ბიზნესთან დაკავშირებული არ არის, ან საქონლის ან მომსახურების უფასოდ მიწოდებაზე. ამგვარი ტრანზაქციების დაბეგვრა ბასს 12 „მოგების გადასახადებით“ არ რეგულირდება და 2017 წლის 1 იანვრიდან აღირიცხება მოგების გადასახადების გარდა სხვა გადასახადების მსგავსად, ბასს 37-ის მოთხოვნების შესაბამისად, ტრანზაქციის განხორციელების მომენტში; თანხის ანაზღაურება, თუ ასეთი მოხდა, აღირიცხება აქტივად, თუ ანაზღაურება ფაქტობრივად გარდაუვალია.

დამატებული ღირებულების გადასახადი (დღგ). გაყიდვებთან დაკავშირებული დღგ გადაიხდება კლიენტებისათვის საქონლის მიწოდების მომენტში. დღგ-ის ჩათვლა ჩვეულებრივ ხდება საგადასახადო ფაქტურის მიღების საფუძველზე. საგადასახადო ორგანო იძლევა დღგ-ის ურთიერთჩათვლის საშუალებას. შესყიდვებთან და გაყიდვებთან დაკავშირებული დღგ ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალურ ანგარიშში აღიარებულია ურთიერთჩათვლის საფუძველზე კომპანიაში შემავალი თითოეული კომპანიისათვის და განისაზღვრება როგორც აქტივი ან ვალდებულება. მოთხოვნებზე გაუფასურების რეზერვის არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი ტარდება დებიტორის მთლიან თანხაზე, დღგ-ის ჩათვლით.

კაპიტალი

კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალის და გაუნაწილებელი მოგებისაგან. საწესდებო კაპიტალი არ შეცვლილა დაფუძნების დღიდან და მთლიანად შედგება დამფუძნებლის მიერ განხორციელებული ინვესტიციისგან.

გაუნაწილებელი მოგება შედგება წინა წლების აკუმულირებული მოგებისა (ზარალი) და მიმდინარე პერიოდის მოგებისაგან.

დივიდენდი აღიარდება როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მისი გაცემა გამოცხადებული იყო ბალანსის შედგენის თარიღისათვის.

შემოსავლები

„ორგანიზაციის“ შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. მისი საოპერაციო შემოსავლები შედგება იმპორტირებული ბანკომატების და პოს-ტერმინალების, მათი ნაწილების რეალიზაციისაგან და ბანკომატების და პოს-ტერმინალების მომსახურებისგან. ბანკომატების იმპორტირება და რეალიზაცია ხდება ინდივიდუალური შეკვეთების საფუძველზე.

ხარჯები

ორგანიზაცია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ.

პირობითი აქტივები და ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ბალანსში, მაგრამ წარმოდგენილია ანგარიშსწორებისას სახსრების ნებისმიერი გადინების შესაძლებლობის არსებობამდე.

პირობითი აქტივი ბალანსში არ აისახება, მაგრამ წარმოდგენილია იმ შემთხვევაში, თუ ეკონომიკური მოგების მიღება ნავარაუდევია.

შენიშვნა 1 - ფული და ფულადი ექვივალენტები	31.12.2018	31.12.2017
ეროვნული ვალუტა ეროვნულ ბანკში	47 873	22 480
უცხოური ვალუტა ეროვნულ ბანკში	495	28 174
სულ ფული ბანკში	48 367	50 655
ეროვნული ვალუტა სალაროში	0	0
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	48 367	50 655

შენიშვნა 2 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	31.12.2018	31.12.2017
საქონელი	1 928 399	920 150
ნედლეული და მასალები	65	65
დამხმარე მასალები	10 075	7 991
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	94 247	89 691
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2 032 786	1 017 898

შენიშვნა 3 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები	31.12.2018	31.12.2017
წინასწარ გადახდილი დღგ-ს გადასახადი	177 109	219 759
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი	3 784	3 784
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები	180 894	223 544

შენიშვნა 4 - გაცემული ავანსი	31.12.2018	31.12.2017
მომწოდებლებზე გაცემული ავანსები	693 592	239 390
მომწოდებლებზე გაცემული ავანსები- (არარეგისტრირებული) ფიზიკურ პირები	712	1 572
სულ გაცემული ავანსი	694 304	240 961

შენიშვნა 5 - ძირითადი საშუალებები, ნეტი	მანქანა - დანადგ არები	ოფისის აღჭურვ ილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტ არი	ავტომა ნქანები	პოს- ტერმინა ლები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმ ოწყობა	ლიზინგით მიღებული ავტომანქა ნები	სულ ძირითადი საშუალებები, ნეტი
---	---------------------------------	---------------------------	-----------------------------------	-------------------	-------------------------	--	---	---

შპს „ბს/2 ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

31.12.2018								
ისტორიული ღირებულება	744	84 420	42 563	154 565	4 480 049	25 778	174 867	4 962 987
შეძენა		7 864	8 609		2 885 602		73 775	2 975 851
გადაფასება								0
აკუმულირებული ცვეთა	727	67 501	27 317	87 300	1 704 973	18 197	27 924	1 933 938
გაყიდვა/ჩამოწერა წმინდა ღირებულება (ნეტი)					115 586			115 586
	17	24 784	23 855	67 265	5 545 092	7 582	220 719	5 889 313

შენიშვნა 5 - ძირითადი საშუალებები, ნეტი	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავჯი და სხვა ინვენტარი	ავტომატები	პოს-ტერმინალები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ლიზინგით მიღებული ავტომატები	სულ ძირითადი საშუალებები, ნეტი
31.12.2017								
ისტორიული ღირებულება	708	58 444	20 434	162 065	340 959	25 778		608 389
შეძენა		22 141	21 626	42 236	4 186 217		174 867	4 447 086
გადაფასება	35	3 835	503					4 374
აკუმულირებული ცვეთა	726	50 197	14 746	72 229	423 425	9 098	10 721	581 141
გაყიდვა/ჩამოწერა წმინდა ღირებულება (ნეტი)				49 736	47 127			96 863
	18	34 224	27 817	82 336	4 056 624	16 680	164 146	4 381 845

შენიშვნა 6 - არამატერიალური აქტივები, ნეტი	ლიცენზიები	სხვა არამატერიალური აქტივები	სულ არამატერიალური აქტივები, ნეტი
31.12.2018			
ისტორიული ღირებულება	8 136	4 500	12 636
შეძენა			0
აკუმულირებული ცვეთა	2 649	2 268	4 917
გაყიდვა/ჩამოწერა			
წმინდა ღირებულება (ნეტი)	5 487	2 232	7 719
31.12.2017			
ისტორიული ღირებულება	3 776	4 500	8 276
შეძენა	4 360		4 360
აკუმულირებული ცვეთა	2 271	1 818	4 089
გაყიდვა/ჩამოწერა			
წმინდა ღირებულება (ნეტი)	5 865	2 682	8 547

შენიშვნა 7 - საგადასახადო ვალდებულებები	31.12.2018	31.12.2017
საშემოსავლო გადასახადი	65 141	24 577
ქონების გადასახადი	77 215	27 286
სულ საგადასახადო ვალდებულებები	142 355	51 863

შენიშვნა 8 - გადასახდელი პროცენტები	31.12.2018	31.12.2017
დამფუძნებლისთვის გადასახდელი პროცენტები	12 798	1 977
საქართველოს ბანკისთვის გადასახდელი პროცენტები	7 080	9 850
სულ გადასახდელი პროცენტები	19 878	11 827

შენიშვნა 9 - გრძელვადიანი სესხები	31.12.2018	31.12.2017
დამფუძნებლისგან მიღებული გრძელვადიანი სესხი	865 178	289 156
საქართველოს ბანკისგან მიღებული გრძელვადიანი სესხი	558 875	1 171 618
სულ გრძელვადიანი სესხები	1 424 053	1 460 774

Penkiu kontinentu bankines technologijos-სთან გაფორმებულია საკრედიტო ხაზის ხელშეკრულება, რომელიც ძალაშია ვალდებულებების სრულად შესრულებამდე.

პორ ტერმინალების ნაწილი, რომელიც კლასიფიცირდება, როგორც მატერიალური და მოძრავი ქონება დატვირთულია გირავნობით საქართველოს ბანკთან გაფორმებული ხელშეკრულების ფარგლებში (საგანი: არაიდენტიფიცირებადი მოძრავი ქონება).

შენიშვნა 10 - საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს დამფუძნებლის შენატანს; სააღრიცხვო პერიოდში კაპიტალში ცვლილება არ მომხდარა.

შენიშვნა 11 - გაუნაწილებელი მოგება შედგება წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგების 1 529 569 ლარი და 2018 წლის - 611 094 ლარი გაუნაწილებელი მოგებისგან.

შენიშვნა 12 - შემოსავალი შედგება ბანკომატების და პოს-ტერმინალების რეალიზაციისა და მათი ყოველთვიური მომსახურებისგან.

შენიშვნა 13 - სხვა შემოსავალი	31.12.2018	31.12.2017
კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი (გადაფასება)	439 871	200 591
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	1 312 204	1 046 540
სადაზღვევოს მიერ ზარალის ანაზღაურება	1 923	19 927
უსასყიდლო მიღება	2 369	5 808
ვალდებულების ჩამოწერისგან მიღებული შემოსავალი	100 056	2 532
სულ სხვა შემოსავალი	1 856 423	1 275 398

შენიშვნა 14 - მატერიალური ხარჯები	31.12.2018	31.12.2017
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	2 068 181	7 181 793
ბანკომატის ნაწილები	1 616 328	890 803
ლოკალური რემონტის ხარჯი	8 829	76 842
ქაღალდის ჩამოწერა	41 659	25 569
სულ მატერიალური ხარჯები	3 734 998	8 175 007

შენიშვნა 15 - დარიცხული ხელფასის ხარჯი	31.12.2018	31.12.2017
--	------------	------------

ხელფასი	1 027 670	771 287
ბონუსი	49 628	77 898
სულ დარიცხული ხელფასის ხარჯი	1 077 298	849 184

შენიშვნა 16 - ცვეთა და ამორტიზაცია	31.12.2018	31.12.2017
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	1 352 796	482 972
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	828	1 070
სულ ცვეთა და ამორტიზაცია	1 353 624	484 042

შენიშვნა 17 - ავტომობილის ხარჯი	31.12.2018	31.12.2017
ავტომობილის რემონტი	33 669	27 135
ავტომობილის დაზღვევა	18 960	17 631
საწვავის ხარჯი	92 016	70 560
სულ ავტომობილის ხარჯი	144 644	115 326

შენიშვნა 18 - იჯარის ხარჯი	31.12.2018	31.12.2017
იჯარის ხარჯი - თბილისი	99 011	91 603
იჯარის ხარჯი - ბათუმი	12 560	11 466
იჯარის ხარჯი - გორი	1 875	1 111
იჯარის ხარჯი - თელავი	0	125
იჯარის ხარჯი - ქუთაისი	2 701	1 250
სულ იჯარის ხარჯი	116 147	105 555

შენიშვნა 19 - ადმინისტრაციული ხარჯი	31.12.2018	31.12.2017
კომუნალური ხარჯი	11 253	10 556
ტელესაკომუნიკაციო ხარჯი	86 332	140 066
საკანცელარიო ხარჯი	2 055	2 443
დაცვის ხარჯი	3 483	2 560
სხვა სამეურნეო ხარჯი	45 752	20 576
სულ ადმინისტრაციული ხარჯი	148 874	176 202

შენიშვნა 20 - ტექნიკური მხარდაჭერის ხარჯი	31.12.2018	31.12.2017
Penkiu kontinentu bankines technologijos	284 991	509 170
Penkiu kontinentu komunikaciju centras	328 949	211

შპს „ბს/2 ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

Georgian Card	4 291	4 880
INGENICO FRANCE	29 762	41 167
Cognit consult	7 618	
BSK	0	2 578
EUROFIELD TRADE	139 865	0
Ashburn International	810 991	347 640
სულ ტექნიკური მხარდაჭერის ხარჯი	1 606 467	905 645

შენიშვნა 21 - სხვა საოპერაციო ხარჯები	31.12.2018	31.12.2017
მივლინების ხარჯი	22 723	38 020
წარმომადგენლობითი ხარჯი	15 811	18 581
ჯარიმები	230	815
ქონების გადასახადის ხარჯი	49 929	23 645
უსასყიდლო მიწოდების ხარჯი	-	3 480
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული ზარალი	-	46 675
დაკარგული და დაზიანებული პოს-ტერმინალები	-	9 920
მარაგების ჩამოწერა	-	135 814
ტრანსპორტირების ხარჯი	16 455	28 860
ინვენტარიზაციისას გამოვლენილი დანაკლისის დღგ	-	9 383
ლიცენზიის ხარჯი	-	1 828
საექვო ვალის ჩამოწერა	-	12 218
კომპიუტერის ხარჯი	4 138	3 543
თანამშრომლებზე გაწეული ხარჯი	11 238	3 815
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	120 523	336 596

შენიშვნა 22 - კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი	31.12.2018	31.12.2017
კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი	72 563	46 499
ვალუტის გადაფასების შედეგად მიღებული ზარალი	417 400	634 787
სულ კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი	489 963	681 285

შენიშვნა 23 - საკონსულტაციო ხარჯი	31.12.2018	31.12.2017
აუდიტის ხარჯი	7 022	5 634
სხვა საკონსულტაციო ხარჯი	13 902	9 916
სულ საკონსულტაციო ხარჯი	20 924	15 550

შენიშვნა 24 - ფინანსური ხარჯი	31.12.2018	31.12.2017
ბანკის საკომისიო	36 384	48 028
პროცენტის ხარჯი	232 181	97 631

პროცენტის ხარჯი - ლიზინგი	13 796	11 203
ლიზინგის ხარჯი	2 400	2 100
სულ ფინანსური ხარჯი	284 762	158 962

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან, განსაზღვრულია ბუღალტრული ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტში #24 დაკავშირებული მხარეების წარდგენა. თითოეული დაკავშირებული მხარის განხილვისას, ყურადღება ეთმობა კავშირის არსს და არა მხოლოდ იურიდიულ ფორმას. დაკავშირებულ მხარეებს წარმოადგენენ:

(ა) კომპანიები, რომლებიც პირდაპირ ან არაპირდაპირ, ერთი ან მეტი შუამავლის მეშვეობით აკონტროლებენ ორგანიზაციას, კონტროლდებიან მის მიერ ან ორგანიზაციასთან ერთად ექვემდებარებიან საერთო კონტროლს (მათ შორის, ჰოლდინგური კომპანიები, შვილობილი საწარმოები და ერთი ძირითადი საწარმოს სხვა შვილობილი საწარმოები);

(ბ) მეკავშირე საწარმოები, რომელთა საქმიანობაზე ორგანიზაციას აქვს მნიშვნელოვანი ზეგავლენა და რომლებიც არ წარმოადგენენ ინვესტორის არც შვილობილ და არც ერთობლივ კომპანიას;

(გ) ერთობლივი საწარმო, სადაც ორგანიზაცია არის დამფუძნებელი;

(დ) ორგანიზაციის, ან დამფუძნებელი კომპანიის უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა;

(ე) (ა) და (ბ) პუნქტებში აღნიშნული პირების უშუალო ოჯახის წევრები; საწარმოები, რომელთა ხმის უფლების მქონე აქციათა მნიშვნელოვანი პაკეტი, პირდაპირ ან არაპირდაპირ ეკუთვნის იმ პირებს, რომლებიც ჩამოთვლილი არიან დ) და ე) პუნქტებში ან პირები, რომლებზეც შეუძლიათ იქონიონ მნიშვნელოვანი გავლენა.

penkiu kontinentu bankines technologijos (ლიტვა)

სარეალიზაციო საქონლის შესყიდვას “ორგანიზაცია” ახორციელებს დამფუძნებელი კომპანიისაგან, რომელიც განიხილება მის ძირითად პარტნიორად. აგრეთვე, დამფუძნებელი კომპანია - penkiu kontinentu bankines technologijos უზრუნველყოფს შპს „ბს/2 ჯორჯიას“ ტექნიკური მხარდაჭერით და ბანკომატების მდგომარეობის მეთვალყურეობისათვის საჭირო პროგრამით.

Penkiu kontinentu komunikaciju centras

Penkiu kontinentu komunikaciju centras წარმოადგენს შპს „ბს/2 ჯორჯიას“ დამფუძნებელი კომპანიის ასოცირებულ კომპანიას და უზრუნველყოფს “ორგანიზაცია” ბანკომატების მომსახურებასთან დაკავშირებული ტექნიკური მხარდაჭერით.

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	მარაგების შეძენა	მიღებული მომსახურება	მიღებული სესხი	გადასახდელი პროცენტი	ხელფასი	ბრუნვა 31.12.2018
Penkiu Kontinentu Bankines Technologijos	2 969 973	296 183	572 328	15 568		3 854 052
Penkiu kontinentu komunikaciju centras		328 949				328 949
დირექტორი, ანდრეი სმირნოვ					276 942	276 942
სულ	2 969 973	625 132	572 328	15 568	276 942	4 459 943

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	მარაგების შეძენა	მიღებული მომსახურება	მიღებული სესხი	გადასახდელი პროცენტი	ხელფასი	ბრუნვა 31.12.2017
Penkiu Kontinentu Bankines Technologijos	741 547	415 069	289 157	1 977		1 447 750
Penkiu kontinentu komunikaciju centras		121 653				121 653
დირექტორი, ანდრეი სმირნოვ					254 090	254 090
სულ	741 547	536 722	289 157	1 977	254 090	1 823 493

ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან 31/12/2018	ვალუტა	Penkiu Kontinentu Bankines Technologijos	Penkiu kontinentu komunikaciju centras	დირექტორი, ანდრეი სმირნოვ	სულ
ვალდებულება მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	დოლარი	808 501			808 501
	ევრო	181 959	149 027		330 987
	ლარი	2 722 667	457 528		3 180 195
მომწოდებელზე გაცემული ავანსი	დოლარი	165 237			165 237
	ევრო	-			0
	ლარი	440 224			440 224
მიღებული სესხი	დოლარი	54 000			54 000
	ევრო	234 729			234 729
	ლარი	865 178			865 178
გადასახდელი პროცენტი	დოლარი	19			19
	ევრო	4 152			4 152
	ლარი	12 797			12 797
ხელფასი	დოლარი			-	0
	ევრო			-	0
	ლარი			-	0

ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

სხვა ბიზნესების მსგავსად, კომპანია დგება სხვადასხვა რისკის წინაშე ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. ეს შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკასა და პროცესებს, რათა მართოს აღნიშნული რისკები და წარმოადგენს მეთოდებს მათ შესაფასებლად.

ფინანსური ინსტრუმენტების ძირითადი კატეგორიები - კომპანიის ძირითადი ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სესხებს და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს. ამ ფინანსური ინსტრუმენტების მთავარი დანიშნულებაა კომპანიას ოპერაციების დაფინანსება. კომპანიას სხვადასხვა ფინანსური აქტივები გააჩნია, როგორებიცაა ფული და ფულის ექვივალენტები, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

ფინანსური აქტივები	31.12.2018	31.12.2017
დებიტორული დავალიანება	707 288	753 201
ფული და ფულადი ექვივალენტები	48 367	50 655
სულ ფინანსური აქტივები	755 655	803 855

ფინანსური ვალდებულებები	31.12.2018	31.12.2017
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3 966 535	1 884 127
სასესხო ვალდებულებები	3 453 272	3 262 753
სულ ფინანსური ვალდებულებები	7 419 807	5 146 880

კომპანიას ფინანსურ ინსტრუმენტებზე მოქმედი ძირითადი რისკებია სავალუტო, საპროცენტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები.

გაუთვალისწინებელი გარემოებები

სასამართლო დავა - ბიზნესის ჩვეულებრივი ფუნქციონირების პირობებში ორგანიზაციის მიმართ შესაძლოა განხორციელდეს სამართლებრივი ქმედებები, დავები და საჩივრები. ხელმძღვანელობა თვლის, რომ მაქსიმალური ვალდებულება, რაც კი შეიძლება წარმოიშვას ასეთი დავების შედეგად (თუკი საერთოდ წარმოიშვა), არ იქონიებს მნიშვნელოვან გავლენას ფინანსურ ან მომავალ საოპერაციო შედეგებზე.

2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანია არ მონაწილეობდა რაიმე მნიშვნელოვან სამართლებრივ დავაში. ხელმძღვანელობის აზრით, რაიმე არსებითი დაურციხავი ზარალი არ არის მოსალოდნელი და შესაბამისად წინამდებარე ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში რეზერვის ხარჯი არ გათვალისწინებულია.

დაბეგვრის გაუთვალისწინებელი გარემოებები - საქართველოს საგადასახადო სისტემა შედარებით ახალია და ხშირად იცვლება მისი საკანონმდებლო და ოფიციალური დებულებები, სასამართლო გადაწყვეტილებები, რომლებიც ხშირად ბუნდოვანია, წინააღმდეგობრივია და მათი ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარად წარმოებს. საგადასახადო ხანდაზმულობის ვადაა 3 წელი. აღნიშნული გარემო საქართველოში ქმნის საგადასახადო რისკებს, რომლებიც უფრო არსებითია, ვიდრე სხვა ქვეყნებში. ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ იგი ადეკვატურად ასრულებს საგადასახადო ვალდებულებებს, ხელმძღვანელობს რა საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციების, ოფიციალური აქტებისა და სასამართლოს გადაწყვეტილებების შესაბამისად და დამტკიცებული ანარიცხები არ შეუქმნია. მიუხედავად ამისა, შესაბამის ორგანოებს, შესაძლოა ჰქონდეთ სხვა ინტერპრეტაციები და მათი ინტერპრეტაციების წარმატებით აღსრულების შემთხვევაში ფინანსურ ანგარიშგებაზე ზეგავლენა შესაძლებელია იყოს მნიშვნელოვანი.

საოპერაციო გარემო - საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებულ ბაზარზე, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო რისკებით. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ეკონომიკურ, ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური მოვლენების პარალელურად.

ბოლო ორი წლის განმავლობაში საქართველოში რამდენიმე საკანონმდებლო ცვლილება განხორციელდა, რაც დიდწილად ევროკავშირთან ასოცირების ხელშეკრულებასთან იყო დაკავშირებული. 2018 და 2017 წლების განმავლობაში მომხდარი საკანონმდებლო ცვლილებები მხოლოდ დასაწყისია საქართველოს ევროკავშირში გაერთიანების მისწრაფებებით გამოწვეულ სამომავლო ცვლილებებში.

ხელმძღვანელობა უძლურია, განსაზღვროს ყველა ის მოვლენა, რომელმაც შეიძლება იმოქმედოს როგორც საოპერაციო სექტორზე, აგრეთვე მთლიანად ეკონომიკაზე და შესაბამისად, დაადგინოს, თუ რა ეფექტი ექნება მათ კომპანიის სამომავლო ფინანსურ მდგომარეობაზე. ხელმძღვანელობის აზრით, ის ყველა აუცილებელ ზომას იღებს კომპანიას ბიზნესის მდგრადობისა და განვითარების უზრუნველსაყოფად.

ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობასა და ტრანზაქციების მოცულობაზე

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით „ორგანიზაცია“ ემსახურება საქართველოში ლიცენზირებული 20 ფინანსური ინსტიტუტიდან 10-ს და 4 იურიდიულ პირს.

საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ ორგანიზაციის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ ორგანიზაციის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2018 წლის 31 დეკემბრის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც საჭიროებს ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენას.

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

	შენიშვნა	ლარი 31.12.2018	ევრო 31.12.2018	ლარი 31.12.2017	ევრო 31.12.2017
მოკლევადიანი აქტივები:					
ფული და ფულადი ექვივალენტები	1	48 367	15 754	50 655	16 317
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		698 192	227 417	744 027	239 669
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2	2 032 786	662 124	1 017 898	327 889
მოთხოვნები საწარმოს თანამშრომელთა მიმართ		9 096	2 963	9 173	2 955
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	3	180 894	58 921	223 543	72 008
გაცემული ავანსი	4	694 304	226 150	240 961	77 619
სულ მოკლევადიანი აქტივები:		3 663 639	1 193 329	2 286 257	736 457
გრძელვადიანი აქტივები:					
ძირითადი საშუალებები, ნეტი	5	5 889 313	1 918 280	4 381 845	1 411 495
არამატერიალური აქტივი, ნეტი	6	7 719	2 514	8 547	2 753
სულ გრძელვადიანი აქტივები:		5 897 032	1 920 795	4 390 392	1 414 248
სულ აქტივები:		9 560 671	3 114 124	6 676 650	2 150 705
მოკლევადიანი ვალდებულებები:					
ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან		3 296 827	1 073 850	1 685 687	542 999
მიღებული ავანსები		411 127	133 913	40 249	12 965
საგადასახადო ვალდებულებები	7	142 355	46 368	51 863	16 706
გადასახდელი პროცენტები	8	19 878	6 475	11 827	3 810
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი		2 009 340	654 487	1 790 152	576 650
ლიზინგის გრძელვადიანი ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი		59 635	19 424	42 497	13 689
ვალდებულებები საწარმოს თანამშრომელთა წინაშე		61	20	49	16
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები:		5 939 223	1 934 537	3 622 324	1 166 835
გრძელვადიანი ვალდებულებები					
ლიზინგის გრძელვადიანი ვალდებულება		56 531	18 413	63 783	20 546
გრძელვადიანი სესხები	9	1 424 053	463 846	1 460 774	470 549
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 480 584	482 259	1 524 556	491 095
საწესდებო კაპიტალი	10	200	65	200	64
გაუნაწილებელი მოგება	11	2 140 663	697 262	1 529 569	492 710
სულ საკუთარი კაპიტალი		2 140 863	697 327	1 529 769	492 775
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		9 560 671	3 114 124	6 676 650	2 150 705

დირექტორი
ანდრეი სძირნოვ
10 აპრილი, 2021

თბილისი, საქართველო



შპს „ბს/2 ჯორჯია“

მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

<u>მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება</u>					
	<u>შენიშვნა</u>	<u>ლარი</u> <u>31.12.2018</u>	<u>ევრო</u> <u>31.12.2018</u>	<u>ლარი</u> <u>31.12.2017</u>	<u>ევრო</u> <u>31.12.2017</u>
შემოსავალი რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან		7 852 894	2 557 862	11 336 294	3 651 686
სხვა შემოსავალი	<u>13</u>	<u>1 856 423</u>	<u>604 678</u>	<u>1 275 398</u>	<u>410 836</u>
<u>სულ შემოსავალი</u>	<u>-</u>	<u>9 709 317</u>	<u>3 162 541</u>	<u>12 611 692</u>	<u>4 062 522</u>
მატერიალური ხარჯები	<u>14</u>	<u>3 734 998</u>	<u>1 216 572</u>	<u>8 175 007</u>	<u>2 633 361</u>
დარიცხული ხელფასის ხარჯი	<u>15</u>	<u>1 077 298</u>	<u>350 900</u>	<u>849 184</u>	<u>273 542</u>
ცვეთა და ამორტიზაცია	<u>16</u>	<u>1 353 624</u>	<u>440 906</u>	<u>484 042</u>	<u>155 921</u>
ავტომობილის ხარჯი	<u>17</u>	<u>144 644</u>	<u>47 114</u>	<u>115 326</u>	<u>37 149</u>
იჯარის ხარჯი	<u>18</u>	<u>116 147</u>	<u>37 832</u>	<u>105 555</u>	<u>34 002</u>
ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>19</u>	<u>148 874</u>	<u>48 492</u>	<u>176 202</u>	<u>56 759</u>
ტექნიკური მხარდაჭერის ხარჯი	<u>20</u>	<u>1 606 467</u>	<u>523 262</u>	<u>905 645</u>	<u>291 729</u>
სხვა საოპერაციო ხარჯები	<u>21</u>	<u>120 523</u>	<u>39 257</u>	<u>336 596</u>	<u>108 425</u>
კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი	<u>22</u>	<u>489 963</u>	<u>159 592</u>	<u>681 285</u>	<u>219 458</u>
საკონსულტაციო ხარჯი	<u>23</u>	<u>20 924</u>	<u>6 815</u>	<u>15 550</u>	<u>5 009</u>
ფინანსური ხარჯი	<u>24</u>	<u>284 762</u>	<u>92 753</u>	<u>158 962</u>	<u>51 205</u>
<u>სულ ხარჯები</u>		<u>9 098 223</u>	<u>2 963 494</u>	<u>12 003 355</u>	<u>3 866 562</u>
მოგება დაბეგვრამდე		611 094	199 047	608 338	195 960
მოგების გადასახადი			0	9 199	2 963
<u>გაუნაწილებელი მოგება</u>		<u>611 094</u>	<u>199 047</u>	<u>599 139</u>	<u>192 997</u>

დირექტორი
ანდრეი სმიტნოვ

10 აპრილი, 2021

თბილისი, საქართველო



შპს „ბს/2 ჯორჯია“
 ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისი
 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისი

	ლარი 31.12.2018	ევრო 31.12.2018	ლარი 31.12.2017	ევრო 31.12.2017
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა				
მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	9 685 400	3 154 751	12 173 746	3 921 449
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	(4 320 812)	(1 407 385)	(7 784 705)	(2 507 636)
თანამშრომლებზე და მათი სახელით გაცემული ფულადი სახსრები (-)	(854 370)	(278 287)	(686 923)	(221 274)
გადახდილი გადასახადები (-)	(1 485 805)	(483 960)	(2 335 677)	(752 376)
სხვადასხვა (-/+)	(93 750)	(30 536)	(81 031)	(26 102)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2 930 663	954 582	1 285 410	414 061
საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა				
ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)	(2 905 778)	(946 477)	(4 229 690)	(1 362 482)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია (+)	117 494	38 271	23 497	7 569
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2 788 284)	(908 206)	(4 206 193)	(1 362 482)
საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა				
მიღებული სესხი (+)	2 211 330	720 279	3 603 150	1 160 659
სესხის ძირის დაფარვა (-)	(2 131 694)	(694 340)	(680 187)	(219 104)
სესხის პროცენტის დაფარვა (-)	(224 303)	(73 060)	(91 364)	(29 431)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(144 667)	(47 121)	2 831 598	912 124
ფულადი სახსრები და ექვივალენტების წმინდა ზრდა (კლება)	(2 287)	(745)	(89 185)	(28 729)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	50 655	148 536	139 840	45 046
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	48 367	15 754	50 655	16 317

დირექტორი
 ანდრეი სმირნოვ
 10 აპრილი, 2021
 თბილისი, საქართველო



შპს „ბს/2 ჯორჯია“
 კაპიტალის მოძრაობის უწყისი
 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	კაპიტალის მოძრაობის უწყისი					
	ლარი		ევრო		ლარი	
	საწესდებო კაპიტალი	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირე ბუღი ზარალი/გა უნაწილებე ლი მოგება	აკუმულირე ბუღი ზარალი/გა უნაწილებე ლი მოგება	სულ	სულ
ბალანსი 31.12.2016	200	72	773 627	276 889	773 827	295 704
მოგება (ზარალი)			599 139	192 997	599 139	192 997
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებების შემცირება			156 805	50 511	156 805	50 511
ბალანსი 31.12.2017	200	64	1 529 569	492 710	1 529 769	492 775
მოგება (ზარალი)			611 094	199 047	611 094	199 047
ბალანსი 31.12.2018	200	65	2 140 663	697 262	2 140 863	697 327



დირექტორი
 ანდრეი სმირონოვ

10 აპრილი, 2021
 თბილისი, საქართველო

