

შპს „ბსბ ტერმინალი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წელი

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება

1. მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ასპექტები 6
2. სააღრიცხვო პოლიტიკა 6-7
3. ამონაგები რეალიზაციიდან 8
4. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები 8-9
5. ფული და ფულის ექვივალენტები 9
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 9
7. საგადასახადო აქტივი 9
8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 10

მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2021 (არააუდიტირებული)	2020 (არააუდიტირებული)
ამონაგები რეალიზაციიდან	3	589296.77	566885
საერთო მოგება		589296.77	566885
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	4	-371908.86	-330652
საოპერაციო მოგება		217,388	236233
მოგება/(ზარალი) სავალუტო ოპერაციებიდან საპროცენტო შემოსავალი სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		-8.65	-4,154
მოგება დაბეგვრამდე		217379.26	232079
მოგების გადასახადი			
წლის სრული შემოსავალი		217,379	232,079

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2022 წლის 30 სექტემბერს:

დირექტორი: ლევან ზაუტაშვილი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შენიშვნა	31 დეკემბერი	
	2021 (არააუდიტირებული)	2020 (არააუდიტირებული)
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	930,398	977,901
არამატერიალური აქტივები	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	930,398	977,901
მიმდინარე აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5 40,857	90,111
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6 41,327	48,968
საგადასახადო აქტივი	7 38,499	63,900
მარაგები		
სულ მიმდინარე აქტივები	120,683	202,979
სულ აქტივები	1,051,081	1,180,880
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება	728,835	511,456
საწესდებო კაპიტალი	314,000	664,000
სულ კაპიტალი	1,042,835	1,175,456
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8 8,246	5,424
გადასახდელი დივიდენდები		
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	8,246	5,424
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	1,051,081	1,180,880

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(არაუდიტირებული)	საწედბო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31 დეკემბერი 2019	824000	279,965	1,103,965
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-160000		-160,000
გამოცხადებული დივიდენდები			
მიმდინარე წლის სრული შემოსავალი		231,491	231,491
31 დეკემბერი 2020	664,000	511,456	1,175,456
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-350000		-350,000
გამოცხადებული დივიდენდები			
მიმდინარე წლის სრული შემოსავალი		217,379	217,379
31 დეკემბერი 2021	314,000	728,834	1,042,835

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ასპექტები

შპს ბსზ 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 „ბსზ 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 მანევრირებისა და დატვირთვა-ჩამოტვირთვის ოპერაციების განსახორციელებლად. საბაჟო საწყობის ფუნქციონირებისათვის საჭირო მანქანა-დანადგარები და აღჭურვილობა, რომელიც იძლევა ფართო ასორტიმენტის საქონლის შენახვის, დასაწყობების, რეალიზაციის, იმპორტისა და რეექსპორტის განხორციელების შესაძლებლობას.

2. 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 ხორციელდება საქართველოს ეროვნულ ვალუტა- ლარში. სახელშეკრულებო პირობებიდან გამომდინარე ზოგიერთ საბუღალტრო ანგარიშზე ჩანაწერები ხორციელდება უცხოური ვალუტაში და შესაბამისად მისი ექვივალენტით 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 უწვეტად 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 აქტივებს. ფინანსურ ანგარიშში ფიქსირებული აქტივები აღრიცხულია მათი შეძენის, მშენებლობის და კაპიტალიზაციაზე გაწეული ხარჯების ღირებულებით დარიცხული ამორტიზაციის გამოკლებით. ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტით 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

* სარტანსპორტო 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 სახსრები შედგება ნაღდი ფულისგან სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე, როგორც ეროვნულ ვალუტა- ლარში, ასევე უცხოურ ვალუტაში.

შემოსავლები

შემოსავლები წარმოადგენს მომსახურების 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.

3. ამონაგები რეალიზაციიდან

	2021	2020
ნეტო ამონაგები	589296.77	566885

4. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
ხელფასი	-210,013	-176,050
ბანკის მომსახურების	-160	-199
იურიდიული და აუდიტორული მომსახურება	-5,085	-5,085
საიჯარო ქირა	-3,000	-3,000
კომუნიკაციის ხარჯები	-3,840	-3,520
დაზღვევა	-4,667	-14,915
რემონტი	0	0
სამეურნეო ხარჯი	-3,819	-6,597

დაცვის ხარჯები	-25,373	-22,869
საოფისე ხარჯები	-4,194	-3,528
ცვეთა და ამორტიზაცია	-47,503	-51,126
ელექტროენერგიის ხარჯი	-13,956	-10,755
ავტომობილის შენახვის ხარჯები	-2,254	-966
საწვავის ხარჯი	-25,317	-18,165
მიწის ნაკვეთის ხარჯები	0	0
წყლის ხარჯი	-4,569	-2,181
დამსაქმებლის შენატანი საპენსიო ფონდში	-1,908	-1,352
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-355,657	-320,308

5. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
ფული ბანკში	14241.59	84952
ფული სალაროში	26615.63	5159
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	40857.22	90111

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
სავაჭრო მოთხოვნები	41327	48968
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	41327	48968

7. საგადასახადო აქტივი

2016 წლის 1 იანვრიდან, საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილების შესაბამისად ყველა საგადასახადო ვალდებულება ირიცხება ერთიან საბაზისო ანგარიშზე/კოდზე, შესაბამისად, ფინანსურ ანგარიშგებაში, საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილია ნეტო თანხით.

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
სავაჭრო ვალდებულებები	8246.36	5424
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8246.36	5424