

შპს „ბსბ ტერმინალი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წელი

ს ა რ ზ ე ვ ი

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 9-10
7. საგადასახადო აქტივი 10
8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 10

მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022 (არააუდიტირებული)	2021 (არააუდიტირებული)
ამონაგები რეალიზაციიდან	3	892054	589296.77
საერთო მოგება		892054	589296.77
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	4	-539034	-371908.86
საოპერაციო მოგება		353,020	217,388
მოგება/(ზარალი) სავალუტო ოპერაციებიდან			
საპროცენტო შემოსავალი			-8.65
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		353,020	217379.26
მოგება დაბეგვრამდე			
მოგების გადასახადი		353,020	217,379
წლის სრული შემოსავალი			

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2023 წლის
27 სექტემბერს:

დირექტორი: ლევან ზაუტაშვილი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შენიშვნა	31 დეკემბერი	
	2022 (არააუდიტირებული)	2021 (არააუდიტირებული)
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები	1050933	930,398
ძირითადი საშუალებები	-	-
არამატერიალური აქტივები	1,050,933	930,398
სულ გრძელვადიანი აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5 56,305	40,857
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6 32,095	41,327
საგადასახადო აქტივი	7 20,215	38,499
მარაგები	108,615	120,683
სულ მიმდინარე აქტივები	1,159,548	1,051,081
სულ აქტივები		
საკუთარი კაპიტალი	1,087,786	728,835
გაუნაწილებელი მოგება	0,00	314,000
საწესდებო კაპიტალი	1,087,786	1,042,835
სულ კაპიტალი		
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8 3,683	8,246
გადასახდელი დივიდენდები	3,683	8,246
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	1,159,548	1,051,081
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(არააუდიტირებული)	საწედბო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31 დეკემბერი 2020	664000	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	728,835	1,042,835
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-350000		-350000
გამოცხადებული დივიდენდები			
მიმდინარე წლის სრული შემოსავალი		300746	300746
31 დეკემბერი 2022	0.00	1,087,786	1,087,786

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. 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 მომსახურება, 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 მძიმეტონიანი 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 რექსპორტის განხორციელების შესაძლებლობას.

2. სადრიცხო 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 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.

შესაბამისობა

ფინანსური ანგარიში შესაბამისობაშია გასული პერიოდის შესაბამის ანგარიშთან. ამასთან შესაბამისობის 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

	2022	2021
ნეტო ამონაგები	892054	589296.77

4. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022	2021
ხელფასი	-255962.38	-210,013
ბანკის მომსახურების	-375.22	-160
იურიდიული და აუდიტორული მომსახურება	-26342.04	-5,085
საიჯარო ქირა	-3,000	-3,000
კომუნიკაციის ხარჯები	-4,660	-3,840
დაზღვევა	-4,667	-4,667
რემონტი	-3194.68	0
სამეურნეო ხარჯი	-5568.87	-3,819
დაცვის ხარჯები	-25432.24	-25,373
საოფისე ხარჯები	-5410.50	-4,194

	-46,023.48	-51,126
ცვეთა და ამორტიზაცია	-15164.54	-13955.65
ელექტროენერგიის ხარჯი	-1993.21	-2254.26
ავტომობილის შენახვის ხარჯები	-30597.63	-25317.27
საწვავის ხარჯი	-26778.28	0
აზომვითი ნახაზების ხარჯი	-4112.3	-4568.94
წყლის ხარჯი	-3167.28	-1908.25
დამსაქმებლის შენატანი საპენსიო ფონდში	-7653.06	0
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	-2943	0
აქციზური მარკების დაკვრის ხარჯი	-469,062.09	-355,657
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		

5. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ფული ბანკში	17586.27	14241.59
ფული სალაროში	38718.85	26615.63
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	56 305.12	40857.22

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
სავაჭრო მოთხოვნები	32095	41327
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	32095	41327

7. საგადასახადო აქტივი

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

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
სავაჭრო ვალდებულებები	3683	8246.36
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3683	8246.36