

შპს „ბსბ ტერმინალი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგება

2023 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 ასპექტები6
2. სააღრიცხვო პოლიტიკა6-7
3. ამონაგები რეალიზაციიდან8
4. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები8-9
5. ფული და ფულის ექვივალენტები9
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები9
7. საგადასახადო აქტივი9-10
8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები10

მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023 (არააუდიტირებული)	2022 (არააუდიტირებული)
ამონაგები რეალიზაციიდან	3	1145027	892054
საერთო მოგება		1145027	892054
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	4	-575767	-539034
საოპერაციო მოგება		569,260	353,020
მოგება/(ზარალი) სავალუტო ოპერაციებიდან საპროცენტო შემოსავალი სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		569,260	353,020
მოგება დაბეგვრამდე			
მოგების გადასახადი			
წლის სრული შემოსავალი		569,260	353,020

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2024 წლის 27 სექტემბერს:

დირექტორი: ლევან ზაუტაშვილი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შენიშვნა	31 დეკემბერი	
	2023 (არააუდიტირებული)	2022 (არააუდიტირებული)
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	1095855	1050933
არამატერიალური აქტივები	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,095,855	1,050,933
მიმდინარე აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5 24,191	56,305
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6 97,590	32,095
საგადასახადო აქტივი	7	20,215
მარაგები		
სულ მიმდინარე აქტივები	121,781	108,615
სულ აქტივები	1,217,636	1,159,548
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება	1,128,253	1,087,786
საწესდებო კაპიტალი	0,00	0,00
სულ კაპიტალი	1,128,253	1,087,786
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8 3,505	3,683
გადასახდელი დივიდენდები		
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	3,505	3,683
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	1,217,636	1,159,548

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(არაუდიტირებული)	საწესდებო 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
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება			
გამოცხადებული დივიდენდები	-528793		
მიმდინარე წლის სრული შემოსავალი		569260	
31 დეკემბერი 2023	0.00	1,128,253	1,128,253

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 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 რექსპორტის 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 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 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

- * 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. საეჭვო 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.

3. ამონაგები რეალიზაციიდან

	2023	2022
ნეტო ამონაგები	1145026	892054

4. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2023	2022
ხელფასი	-354925.77	-255962.38
ბანკის მომსახურების	610.26	-375.22
იურიდიული და აუდიტორული მომსახურება	0.00	-26342.04

საიჯარო ქირა	-3000	-3,000
კომუნიკაციის ხარჯები	-4140	-4,660
დაზღვევა	-4337	-4,667
რემონტი	-9406.78	-3194.68
სამეურნეო ხარჯი	-3715.68	-5568.87
დაცვის ხარჯი	-31855.98	-25432.24
საოფისე ხარჯები	-5609.97	-5410.50
	-54236.41	-46,023.48
ცვეთა და ამორტიზაცია		
ელექტროენერგიის ხარჯი	-13303.23	-15164.54
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	-1104.24	-1993.21
საწვავის ხარჯი	-24699.50	-30597.63
აზომვითი ნახაზების ხარჯი	-150	-26778.28
წყლის ხარჯი	-3588.30	-4112.3
დამსაქმებლის შენატანი საპენსიო ფონდში	-4059.67	-3167.28
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	0.00	-7653.06
აქციზური მარკების დაკვრის ხარჯი	-26658.30	-2943
ვაკანსიის განთავსების ხარჯი	-33.90	0.00
საბაჟო მომსახურების ხარჯი	-500	0.00
საჯარო რეესტრის ხარჯი	-176	0.00
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-546,110.99	-469,062.09

5. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ფული ბანკში	14506.64	17586.27
ფული სალაროში	9683.97	38718.85
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	24190.61	56 305.12

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სავაჭრო მოთხოვნები	97590	32095

7. საგადასახადო აქტივი

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

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სავაჭრო ვალდებულებები	3505	3683
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3505	3683