

შპს „ბსბ ტერმინალი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგება

2024 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.....9-10
8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....10

მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024 (არააუდიტირებული)	2023 (არააუდიტირებული)
ამონაგები რეალიზაციიდან	3	1123444	1145027
საერთო მოგება		1123444	1145027
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	4	-595930	-575767
საოპერაციო მოგება		527,514	569,260
მოგება/(ზარალი) სავალუტო ოპერაციებიდან საპროცენტო შემოსავალი სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი			
მოგება დაბეგრამდე		527,514	569,260
მოგების გადასახადი			
წლის სრული შემოსავალი		527,514	569,260

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2025 წლის 29 სექტემბერს:

დირექტორი: ლევან ზაუტაშვილი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2024 (არააუდიტირებული)	31 დეკემბერი 2023 (არააუდიტირებული)
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		1074583	1095855
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,074,583	1,095,855
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	42,553	24,191
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	133,807	97,590
საგადასახადო აქტივი	7		
მარაგები			
სულ მიმდინარე აქტივები		176,360	121,781
სულ აქტივები		1,250,943	1,217,636
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		1,178,987	1,128,253
საწესდებო კაპიტალი		0,00	0,00
სულ კაპიტალი		1,178,987	1,128,253
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	10,019	3,505
გადასახდელი დივიდენდები			
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		10,019	3,505
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1,250,943	1,217,636

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(არააუდიტირებული)	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
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება			
გამოცხადებული დივიდენდები	-476780		-476780
მიმდინარე წლის სრული შემოსავალი		527514	

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 ტონაჟი 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).

არსებობა 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. 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

	2024	2023
ნეტო ამონაგები	1123444	1145026

4. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2024	2023
ხელფასი	-389,373	-354925.77
	-558.45	-610.26
ბანკის მომსახურების		
იურიდიული და აუდიტორული მომსახურება		0.00
საიჯარო ქირა	-3000	-3,000
კომუნიკაციის ხარჯები	-4200	-4140
დაზღვევა	-4007,30	-4337
რემონტი	0,00	-9406.78
სამეურნეო ხარჯი	-4460,95	-3715.68
დაცვის ხარჯი	-34017	-31855.98
საოფისე ხარჯები	-4688,52	-5609.97
ცვეთა და ამორტიზაცია	-55,194	-54236.41
ელექტროენერგიის ხარჯი	-14429,85	-13303.23
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	-1960,18	-1104.24
საწვავის ხარჯი	-28395,58	-24699.50
აზომვითი ნახაზების ხარჯი	0,00	-150
წყლის ხარჯი	-7243,20	-3588.30
დამსაქმებლის შენატანი საპენსიო ფონდში	-4485,78	-4059.67
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	0,00	0.00
აქციზური მარკების დაკვრის ხარჯი	-22820	-26658.30
ვაკანსიის განთავსების ხარჯი	0,00	-33.90
საბაჟო მომსახურების ხარჯი	-500	-500
საჯარო რეესტრის ხარჯი	-13	-176
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-509,675	-546,110.99

5. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
ფული ბანკში	765.79	14506.64
ფული სალაროში	41787.20	9683.97
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	42552.99	24190.61

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
სავაჭრო მოთხოვნები	133807	97590
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	133807	97590

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 2024	31 დეკემბერი 2023
სავაჭრო ვალდებულებები	10,019	3505
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10,019	3505