

შპს „ჯიარ ბორჯომი-ბაკურიანი“

სN426109052

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისათვის

კომპანია და მისი ოპერაციები

შპს „ჯიარ ბორჯომი-ბაკურიანი“ (კომპანია) დაფუძნდა 2010 წლის 01 მარტის შპს რეილვეი ფროფერტი მენეჯმენტი“-ს ღირებულოთა საბჭოს დადგენილება N4/1-ს საფუძველზე და საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად დარეგისტრირებულია სამეწარმეო რეესტრის მიერ 2010 წლის 06 აპრილს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „ბორჯომ-ბაკურიანის რკინიგზა“, საიდენტიფიკაციო ნომრით - 426109052, კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ.ბორჯომი, თორის ქN1, კომპანიას 2017 წლის 30 მაისს შეეცვალა საფირმო სახელწოდება შპს „ჯიარ ბორჯომი-ბაკურიანი“-თ.

კომპანია დაფუძნებულია შპს „რეილვეი ფროფერტი მენეჯმენტი“-ს(შპს ჯიარ ქონების მართვა“)202460103- მიერ 100% წილით. 2019 01 იანვრიდან 2020 წლის 01 იანვრამდე 100 %-იანი წილის მფლობელია შპს „ჯიარ ქონების მართვა“ საიდენტიფიკაციო კოდით 202460103. კომპანიას მართავს პარტნიორთა კრების მიერ დანიშნული ღირებულოთა ემზარ შარიქაძე.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს რკინიგზის სამგზავრო ტრანსპორტსა და მასთან დაკავშირებული საქმიანობებს, კერძოდ ვიწროლიანდაგიანი რკინიგზის ექსპლოატაცია, რემონტი და მგზავროთა გადაყვანა.

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური უწყისები მომზადებულია საბუღალტრო აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ანგარიშგება შედგენილია ქართულ ლარში. კომპანია ბუღალტრულ აღრიცხვას აწარმოებს საქართველოს კანონის „ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების რეგულირების შესახებ“ მოთხოვნათა შესაბამისად.

საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ლარში, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები ფიქსირდება ოპერაციის მოხდენის დღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლის ოფიციალური კურსით ლარში. სავალუტო ოპერაციების მიხედვით წარმოქმნილი სხვაობები აისახება საკურსო სხვაობის სახით შედეგზე.

დებიტორული დავალიანება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ორგანიზაციის დებიტორული დავალიანება (მოთხოვნები) აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

შეძენილი მასალების ღირებულება აისახება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით, სასაქონლო მატერიალური ფასეულობის თვითღირებულება განისაზღვრება იდენტიფიცირების მეთოდით

ძირითადი საშუალებები

ნაყიდი ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის, მონტაჟის,ტრანსპორტირებისა და სხვა პირდაპირ ხარჯს.

ახსნა განმარტებები ბალანსზე

ფულადი სახსრები

სალარო

საწარმოში შემოსული და გასული ნაღდი ფული აღირიცხება საბუღალტრო პროგრამაში, შესაბამისად სალაროს შემოსავლისა და გასავლის ორდერების მიხედვით. სალაროს ნაშთმა 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 506 ლარი.

ბანკი

საბანკო ანგარიშებზე რიცხული ფულადი სახსრების ამსახველი ანგარიშები წარმოებულია სწორად საბანკო ამონაწერებისა და შესაბამისი დამადასტურებელი დოკუმენტების საფუძველზე. ანგარიშები გახსნილია ს.ს ლიბერთი ბანკსა და ს.ს საქართველოს ბანკში ეროვნულ ვალუტაში. საერთო ფულადი თანხა საბანკო ანგარიშებზე 2019 წლის მდგომარეობით შეადგენს 63757 ლარს

საგაჭრო მოთხოვნები

მოთხოვნებმა მიწოდებიდან და მომსახურებიდან შეადგინა 19528 ლარი, , თანამშრომლებზე გაცემულმა საქვეანგარიშო თანხებმა შეადგინა 60 ლარი, სხვა წინასწარ გაწეულმა ხარჯებმა 2991 ლარი, ხოლო გადახდილმა ავანსებმა 433715 ლარი.

კაპიტალის შევსებაზე მოთხოვნებმა შეადგინა 2453865 ლარი. საგადასახადო სამსახურთან ურთიერთობაში ზედმეტობა შეადგენს 9029 ლარს.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება შეადგენდა 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის 594662 ლარს

ძირითადი საშუალებების ღირებულება შეადგენდა 1284500-ს.

ვალდებულებები

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილმა ვალდებულებებმა 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის შეადგინა 7784 ლარი, გადასახდელმა ხელფასმა 37358 ლარი, ხოლო გადასახდელმა საპენსიო ფონდის თანხამ 404 ლარი. მიღებულმა ავანსებმა შეადგინა 980 ლარი.

კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალია 26330516 ლარი, კომპანიის დაუფარავი ზარალია 21514029 ლარი.

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	64263	6105	10040
სავაჭრო მოთხოვნები	22579	11853	4541
გადახდილი ავანსები	433715	19495	20
მარაგები	594662	532421	568634
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	594662	532421	568634
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	2462894	1149467	64287
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	1284500	1537800	2089700
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	4862613	3257141	2737222
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	7784	5313	5410
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	37762	40244	35479
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	6527
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	980	570	570
სულ ვალდებულებები	46526	46127	47986
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	26330516	23267221	20791850
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-21514429	-20056207	-18102614
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სხვა რეზერვები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	4816087	3211014	2689236
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4862613	3257141	2737222

ახსნა განმარტებები მოგება ზარალის ანგარიშგებაზე

შემოსავალი:

2019 წელში სამგზავრო მატარებლის რეალიზაციიდან მიღებულმა შემოსავალმა შეადგინა 66491 ლარი, მატარებლის გაქირავებიდან 4285 ლარი, სხვა შემოსავალმა 55917 ლარი.

ხარჯი:

2019 წელში დასაქმებულთა ანაზღაურებამ შეადგინა 610250 ლარი. დასაქმებულთა დაზღვევაა 35846 ლარი. ამორტიზაციამ 103000 ლარი, კომუნალური გადასახადია 3479 ლარი, კომუნიკაციის ხარჯებია 1784 ლარი, საკონსულტაციო ხარჯებია 3717 ლარი, მიწისა და ქონების გადასახადებია 452253 ლარი, სხვა საერთო ხარჯებია 46788 ლარი.

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები		
	2019	2018
საქმიანობის შედეგები		
ნეტო ამონაგები	126693	72632
საქონლის გაყიდვიდან	66491	50922
მომსახურების გაწევიდან	4285	13048
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	55917	8662
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-103042	-100655
საწყისი მარაგები	-532421	-568634
მარაგების შესყიდვა	-165283	-64442
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	23651	-28023
სხვა შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-610250	-551003
ცვეთა და ამორტიზაცია	-103000	-102000
საპროცენტო შემოსავალი:	0	0
საპროცენტო ხარჯი :	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-543867	-676316
სულ საოპერაციო ხარჯები	1257117	1329319
საოპერაციო მოგება	1233466	1357342
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	0	0

მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	0	0
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-	-
1233466	1357342	
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/(ზარალი)	-	-
1233466	1357342	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-	-
1233466	1357342	
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	3211014	2689236
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა' , კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-224756	-596251
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	3063295	2475371
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4816087	3211014

ფულადი ნაკადების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	- 1038183	- 1179412
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	1096341	1175477
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	58158	-3935
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	6105	10040
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	64263	6105

შპს „ჯიარ ბორჯომი ბაკურიანი“-ს

დირექტორი

ე.შარიქაძე