

შპს „ჯიარ ბორჯომი-ბაკურიანი“

სN426109052

ფინანსური ანგარიშგება

2021წლის 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 სადრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური უწყისები მომზადებულია საბუღალტრო ადრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ანგარიშგება შედგენილია ქართულ ლარში. კომპანია ბუღალტრულ ადრიცხვას აწარმოებს საქართველოს კანონის „ბუღალტრული ადრიცხვისა 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

2021 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. სალაროში 2021 წელში ნაღდი ფულის ბრუნვას ადგილი არ ქონია, ნაშთმა 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 0 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 2021 წლის მდგომარეობით შეადგენს 31625 ლარს

სავაჭრო მოთხოვნები

მოთხოვნებმა მიწოდებიდან და მომსახურებიდან შეადგინა 17404 ლარი, თანამშრომლებზე გაცემულმა საქვეანგარიშო თანხებმა შეადგინა 60 ლარი, სხვა წინასწარ გაწეულმა ხარჯებმა 4272 ლარი, ხოლო გადახდილმა ავანსებმა 239 ლარი.

კაპიტალის შევსებაზე მოთხოვნებმა შეადგინა 1177270 ლარი. საგადასახადო სამსახურთან ურთიერთობაში ზედმეტობა შეადგენს 294 ლარს.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება შეადგენდა 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის 733022 ლარს

ძირითადი საშუალებების ღირებულება შეადგენდა 3059764-ს, მათ შორის მიწის ღირებულებაა 686414 ლარი.

ვალდებულებები

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილმა ვალდებულებებმა 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის შეადგინა 20575 ლარი, გადასახდელმა ხელფასმა -211 ლარი, ხოლო გადასახდელმა საპენსიო ფონდის თანხამ 50 ლარი. მიღებულმა ავანსებმა შეადგინა 3880 ლარი.

კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალია 29336506 ლარი, კომპანიის დაუფარავი ზარალია 24325608 ლარი.

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	01/01/2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	31625	44383	64263
სავაჭრო მოთხოვნები	32977	23029	22579
გადახდილი ავანსები	239	239	433715
მარაგები	733022	540145	594662
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	733022	540145	594662
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	1177271	2685729	2462894
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	3059764	3243857	1284500
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	5034898	6537382	4862613
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	24000	20345	7784
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	37762
საგადასახადო ვალდებულებები	0	5029	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	457	980
სულ ვალდებულებები	24000	25831	46526
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	29336506	29330515	26330516
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-24325608	-22818964	-21514429
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სხვა რეზერვები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	5010898	6511551	4816087
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5034898	6537382	4862613

ახსნა განმარტებები მოგება ზარალის ანგარიშგებაზე

შემოსავალი:

საქმიანობის შედეგები		
	2021	2020
საქმიანობის შედეგები	2021	2020
ნეტო ამონაგები	17770	143,568
საქონლის გაყიდვიდან	0	30,429
მომსახურების გაწევიდან	2528	4,963
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	15242	108,176
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	0	-230,911
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	17770	-87,343
სხვა შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-709982	-653,180
ცვეთა და ამორტიზაცია	-199031	-93,401
საპროცენტო შემოსავალი:	0	0
საპროცენტო ხარჯი :	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-615402	-723,095
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1524415	-1,469,676
საოპერაციო მოგება	-1560645	-1,557,019
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	-1506645	-1,557,019
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/(ზარალი)	-1506645	- 1,557,019
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)	-1506645	-1,557,019
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	6511551	4,816,087

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	0	252,483
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	5992	3000000
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5010898	6,511,551

2021 წელში სამგზავრო მატარებლის რეალიზაციიდან შემოსავალი არ მიგვიღია, პანდემიასთან დაკავშირებული შეზღუდვების გამო, ხაზობრივ ნაგებობად დარეგისტრირებიდან შემოსავალმა 2528 ლარი, იჯარიდან მიღებულმა შემოსავალმა შეადგინა 5936 ლარი, სხვა შემოსავალმა 9306 ლარი.

ხარჯი:

2021 წელში დასაქმებულთა ანაზღაურებამ შეადგინა 709982 ლარი. დასაქმებულთა დაზღვევაა 41326 ლარი, ა/მანქანის დაზღვევამ 597 ლ, ამორტიზაციამ 199031 ლარი, კომუნალური გადასახადია 3665 ლარი, კომუნიკაციის ხარჯებია 1976 ლარი, მიწისა და ქონების გადასახადებია 462309 ლარი, სხვა საერთო ხარჯებია 4637 ლარი.

ფულადი ნაკადების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-1,839,934	-1,277,935
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	1,819,226	1,252,481
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	7,950	5,574
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-12758	-19880
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	44,383	64,263
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	31,625	44,383

შპს „ჯიარ ბორჯომი ბაკურიანი“-ს

დირექტორი

ე.შარიქაძე