

შპს „ჯიარ ბორჯომი-ბაკურიანი“

სN426109052

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისათვის

კომპანია და მისი ოპერაციები

შპს „ჯიარ ბორჯომი-ბაკურიანი“ (კომპანია) დაფუძნდა 2010 წლის 01 მარტის შპს რეილვეი ფროფერტი მენეჯმენტი“-ს ღირებულებით 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 მართავდა პარტნიორთა კრების მიერ დანიშნული დირექტორი ემზარ მარიქაძე, ხოლო 2023 წლის 01 მარტიდან ლევან ფასოვეი.

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

2022 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 2022 წელში ნაღდი ფულის ბრუნვას ადგილი არ ქონია, ნაშთმა 2022 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 2022 წლის მდგომარეობით შეადგენს 3002 ლარს

საგაჭრო მოთხოვნები

მოთხოვნებმა მიწოდებიდან და მომსახურებიდან შეადგინა 17600 ლარი, სხვა წინასწარ გაწეულმა ხარჯებმა 5440 ლარი, ხოლო გადახდილმა ავანსებმა 239 ლარი.

ზედმეტად გადახდილმა კაპიტალმა შეადგინა 120382 ლარი. საგადასახადო სამსახურთან ურთიერთობაში ზედმეტობა შეადგენს 4491 ლარს.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება შეადგენდა 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის 627961 ლარს.

ძირითადი საშუალებების ღირებულება შეადგენდა 3585261-ს, მათ შორის მიწის ღირებულებაა 686414 ლარი.

ვალდებულებები

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილმა ვალდებულებებმა 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის შეადგინა 20780 ლარი, გადასახდელმა ხელფასმა -205 ლარი, ხოლო გადასახდელმა საპენსიო ფონდის თანხამ -30 ლარი. მიღებულმა ავანსებმა შეადგინა 626 ლარი, შემოსავლების სამსახურის ზედმეტობამ შეადგინა 4491 ლარი.

კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალია 29336506 ლარი, კომპანიის დაუფარავი ზარალია 25234064 ლარი.

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	01/01/2020
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	33	31625	44383
სავაჭრო მოთხოვნები	23040	32977	23029
გადახდილი ავანსები	239	239	239
მარაგები	627961	733022	540145
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	627961	733022	540145
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	1177271	2685729
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	3585261	3059764	3243857
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	4239503	5034898	6537382
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	16679	24000	20345
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	5029
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	120382	0	457
სულ ვალდებულებები	137061	24000	25831
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	29336506	29336506	29330515
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-25234064	-24325608	-22818964
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სხვა რეზერვები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	4102442	5010898	6511551
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4239503	5034898	6537382
სულ მოკლევადიანი აქტივები	26281	1974205	3293524
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	137061	24000	25831

ახსნა განმარტებები მოგება ზარალის ანგარიშგებაზე

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	2022	2021
ნეტო ამონაგები	11359	17770
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	0	2528
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	11359	15242
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	11359	17770
სხვა შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-810973	-709982
ცვეთა და ამორტიზაცია	-103296	-199031
საპროცენტო შემოსავალი:	0	0
საპროცენტო ხარჯი :	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-636066	-615402
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1550335	-1524415
საოპერაციო მოგება	-1538976	-1506645
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	628793	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	1727	0
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-908456	-1506645
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/(ზარალი)	-908456	-1506645
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)	-908456	-1506645
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	5010898	6511551
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	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	5992
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4102442	5010898

შემოსავალი:

2022 წელში სამგზავრო მატარებლის რეალიზაციიდან შემოსავალი არ მიგვიღია, სამგზავრო მატარებლის განუსაზღვრელი ვადით შეჩერების გამო იჯარიდან მიღებულმა შემოსავალმა შეადგინა 11359 ლარი, სხვა შემოსავალმა 1727 ლარი.

ხარჯი:

2022 წელში დასაქმებულთა ანაზღაურებამ შეადგინა 810973 ლარი. დასაქმებულთა დაზღვევაა 40418 ლარი, ა/მანქანის დაზღვევამ 789 ლარი, ამორტიზაციამ 103296 ლარი, კომუნალური გადასახადია 5805 ლარი, კომუნიკაციის ხარჯებია 1754 ლარი, მიწისა და ქონების გადასახადებია 457525 ლარი, სხვა საერთო ხარჯებია 129775 ლარი.

ფულადი ნაკადების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	2022	2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-1326396	-1839934
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	1296512	1819226
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	1261	7950
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-28623	-12758
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	31625	44383
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	3002	31625

შპს „ჯიარ ბორჯომი ბაკურიანი“-ს

დირექტორი

ლ.ფასოევი