

შპს „ჯიარ ბორჯომი-ბაკურიანი“

სN426109052

ფინანსური ანგარიშგება

2024 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

2024 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 2024 წელში ნაღდი ფულის ბრუნვას ადგილი არ ქონია, ნაშთმა 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 0 ლარი.

ბანკი

საბანკო ანგარიშებზე რიცხული ფულადი სახსრების ამსახველი ანგარიშები წარმოებულია სწორად საბანკო ამონაწერებისა და შესაბამისი დამადასტურებელი დოკუმენტების საფუძველზე. ანგარიში გახსნილია ს.ს საქართველოს ბანკში ეროვნულ ვალუტაში. საერთო ფულადი თანხა საბანკო ანგარიშებზე 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 101910 ლარს.

სავაჭრო მოთხოვნები

მოთხოვნებმა მიწოდებიდან და მომსახურებიდან შეადგინა 18653 ლარი, ხოლო გადახდილმა ავანსებმა 239 ლარი.

საწესდებო კაპიტალის ვალდებულებამ შეადგინა 427957 ლარი.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება შეადგენდა 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის 710179 ლარს.

ძირითადი საშუალებების ღირებულება შეადგენდა 2408356 -ს, მათ შორის მიწის ღირებულებაა 686414 ლარი.

ვალდებულებები

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილმა ვალდებულებებმა 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის შეადგინა 21718 ლარი, გადასახდელმა ხელფასმა -210 ლარი, ხოლო გადასახდელმა საპენსიო ფონდის თანხამ 41 ლარი. მიღებულმა ავანსებმა შეადგინა 4467 ლარი, შემოსავლების სამსახურის ზედმეტობამ შეადგინა 17648 ლარი.

კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალია 32351880 ლარი, კომპანიის დაუფარავი ზარალია 28692954 ლარი.

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	101910	110113	3002
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	18653	20944	23040
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	239	239	239
მარაგები	710179	611958	627961
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	710179	611958	627961
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	427957	1754148	0
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	2408356	2504381	3585261
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3667294	5001783	4239503
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	8368	17882	16679
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	120382
სულ ვალდებულებები	8368	17882	137061
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	32351880	32339032	29336506
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-28692954	-27355131	-25234064
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3658926	4983901	4102442
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3667294	5001783	4239503
სულ მოკლევადიანი აქტივები	120802	131296	26281
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	8368	17882	137061
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

ახსნა განმარტებები მოგება ზარალის ანგარიშგებაზე

შემოსავალი:

2024 წელში სამგზავრო მატარებლის რეალიზაციიდან შემოსავალი არ მიგვიღია, სამგზავრო მატარებლის განუსაზღვრელი ვადით შეჩერების გამო, სატვირთო გადაზიდვებისგან მიღებულმა შემოსავალმა 1017 ლარი, იჯარიდან მიღებულმა შემოსავალმა შეადგინა 10970 ლარი, სხვა საოპერაციო შემოსავალი 12028 ლარი, სულ საოპერაციო შემოსავალმა შეადგინა 24015 ლარი.

არასაოპერაციო შემოსავალმა 10254 ლარი.

ხარჯი:

2024 დასაქმებულთა ხელფასმა შეადგინა 586785 ლარი. დასაქმებულთა წახალისება 40250 ლარი, დასაქმებულთა დაზღვევა 52270 ლარი, საპენსიო ფონდი 5250 ლ. ძირითადი საშუალებების ცვეთამ შეადგინა 96025 ლარი. კომუნალური გადასახადია 2342 ლარი, მარაგების ხარჯვამ 57332 ლარი, ავტომანქანის შეკეთება 3336 ლარი, სხვა სატრანსპორტო ხარჯი 19881, კომუნიკაციის ხარჯებია 1905 ლარი, მიწისა და ქონების გადასახადებია 446478 ლარი, საკონსულტაციო და ექსპერტიზის ხარჯია 2356 ლარი, სხვა საერთო ხარჯებია 2361, ლარი, ლარი, სულ ხარჯმა შეადგინა 1316571 ლარი

სულ ზარალმა შეადგინა 1282302 ლარი.

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	24015	279983
საქონლის გაყიდვიდან	0	269768
მომსახურების გაწევიდან	1017	2542
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	22998	7673
გაყიდვების თვითღირებულება	0	-332218
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	24015	-52235
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-684555	-785570
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-96025	-96072
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-535991	-562588
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1316571	-1444230
საოპერაციო მოგება	-1292556	-1496465
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	3447
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	-652590
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	10254	24541
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-1282302	-2121067
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-1282302	-2121067
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) 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)	-1282302	-2121067
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4983901	4102442
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-55522	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	12849	3002526
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3658926	4983901
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

ფულადი ნაკადების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1298622	-1030799
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1280165	1127996
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	10254	9914
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-8203	107111
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	110113	3002
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	101910	110113

შპს „ჯიარ ბორჯომი ბაკურიანი“-ს

დირექტორი

ლ.ფასოევი