

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	32702	91997	41372
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7805	7862	13016
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	34715	51096	36700
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	34715	51096	36700
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	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	2465685	3076157	168321
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2540907	3227112	259409
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	20988	75459	68734
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	5630	5820	3090
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი 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	0
სულ ვალდებულებები	26618	81279	71824
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	3868374	3868374	538372
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-1354085	-722541	-350787
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2514289	3145833	187585
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2540907	3227112	259409
სულ მოკლევადიანი აქტივები	75222	156955	91088
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	26618	81279	71824

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	895585	848123
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწვიდან	313185	448123
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	582400	400000
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	895585	848123
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-275856	-169050
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-615893	-422164
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-6660	-6660
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-628720	-622361
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1527129	-1220235
საოპერაციო მოგება	-631544	-372112
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-631544	-372112
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-631544	-372112
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 დად	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-631544	-372112
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3145833	187585
ახალი აქციების გამოშვება (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	3330360
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2514289	3145833

შპს „ზუგდიდის მუნიციპალური ტრანსპორტი“

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შ.პ.ს. „ზუგდიდის მუნიციპალური ტრანსპორტი“ შექმნილია საქართველოს მეწარმეთა შესახებ კანონისა და სხვა მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. საწარმოს საქმიანობის ძირითადი მიზანია მოგების მიღება და მიღებული მოგების ხარჯზე მუშაკთა სოციალ-ეკონომიური პირობების გაუმჯობესება. აღნიშნული მიზნის მისაღწევად საწარმომ ახორციელებს ზუგდიდის მუნიციპალიტეტის შიდა საქალაქო და საგარეუბნო მარშრუტებზე მოსახლეობის სატრანსპორტო მომსახურებას, კერძოდ მგზავრთა გადაყვანას. შპს ზუგდიდის მუნიციპალური ტრანსპორტი რეგისტრირებულია ფოთის საგადასახადო ინსპექციაში 2008 წლის 11 აპრილს და მინიჭა ს/კოდი 220413844 წესდება დამტკიცებულია ზუგდიდის მუნიციპალიტეტის გამგეობის მიერ. წესდების შესაბამისად შპს ზუგდიდის მუნიციპალურ ტრანსპორტს აქვს დამოუკიდებელი ბალანსი. შპს ზუგდიდის მუნიციპალური ტრანსპორტის დაფინანსების ძირითადი წყაროა გაწეული მომსახურებიდან /მგზავრთა გადაყვანიდან/ მიღებული შემოსავლები და ზუგდიდის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტიდან მიღებული ფინანსური დახმარება. შ.პ.ს. „ზუგდიდის მუნიციპალური ტრანსპორტის“ ფინანსური ანგარიშების წარდგენა ხდება აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. შ.პ.ს ზუგდიდის მუნიციპალური ტრანსპორტის სამუშაო ვალუტა არის ლარი. საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ზარალის მიღება ძირითადად გამოწვეულია საწვავზე, ზეთებზე, სათადარიგო ნაწილებზე, საბურავებზე, და ტექნიკური მომსახურების გაზრდილი ფასები. საწარმოს მგზავრთა გადაყვანის ფასები არ შეუვცლია, რადგან გათვალისწინებული იყო მოსახლეობის ეკონომიური მდგომარეობა.

2019 წელს შპს-ს ზუგდიდის მუნიციპალიტეტის მერიამ უზუფრუქტით (უვალოდ) ბალანსიდან ბალანსზე გადასცა საწარმოს ძირითადი საშუალებები (ავტობუსები), რომელმაც გამოიწვია 2019 წლის ფინანსურ აღრიცხვა ანგარიშგებაში კაპიტალის ცვლილება.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგის ღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები მსს ფასს მე-11 და მე-12 განყოფილებების შესაბამისად კლასიფიცირებულია, როგორც სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული და მოგებაში ან ზარალში ასახული ფინანსური ვალდებულებები, გადასახდელი ანგარიშები. „კომპანია“ თავისი ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას. ყველა ფინანსური ვალდებულების თავდაპირველი აღიარება ხდება თავდაპირველად A93:D277ი ღირებულებით.

აღიარების შეწყვეტა

„საწარმო“ ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს სახელმძღვანელო ვალდებულების შესრულების, გაუქმების და ამოწურვის შემთხვევაში.

ფინანსური ინსტრუმენტების ურთიერთობა

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების ჩათვლა ხორციელდება და წმინდა თანხით აისახება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში, მხოლოდ მაშინ, როდესაც „კომპანიას“ აქვს სამართლებრივი უფლება მოახდინოს ურთიერთობა, ან აპირებს განახორციელოს ურთიერთგაქვითვა ნეტო საფუძველზე ან ერთდროულად მოახდინოს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა.

2020 წელს საწარმოს გააჩნია 26618 ლარის ვალდებულება, რომელიც შედგება დეკემბრის თვის საწვავისა და ელ. ენერგიის ღირებულებისა და სხვა მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებებისაგან, რომელიც დაიფარება 2021 წელს.

სამშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის სამშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით -20%.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდს და საბანკო ანგარიშებს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

შემოსავლები

შემოსავლების აღიარება ხდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება. „საწარმოს“ ეკონომიკური საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავალი კლასიფიცირებულია საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლებად.

2020 წელს საწარმოს შემოსავალი მომსახურებიდან შეადგენდა -313185 ლარს, ზუგდიდის მუნიციპალიტეტის სუბსიდი (დაფინანსება) 582400 ლარს.

ხარჯები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯები მუხლებად წარმოდგენილია პერიოდის შემოსავლების მიღებასთან დაკავშირებული დანახარჯები.