

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	48745	32702	91997
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7805	7805	7862
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	61621	34715	51096
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	61621	34715	51096
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	9250358	2465685	3076157
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	9368529	2540907	3227112
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	167175	20988	75459
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	5630	5820
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	23409	0	0
სულ ვალდებულებები	190584	26618	81279
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	11902044	3868374	3868374
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-2724099	-1354085	-722541
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	9177945	2514289	3145833
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9368529	2540907	3227112
სულ მოკლევადიანი აქტივები	56550	75222	156955
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	190584	26618	81279

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	2621587	895585
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	1001587	313185
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	1620000	582400
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2621587	895585
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1220422	-275856
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-1299160	-615893
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-3250	-6660
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1468769	-628720
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3991601	-1527129
საოპერაციო მოგება	-1370014	-631544
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	-1370014	-631544
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-1370014	-631544
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)	-1370014	-631544
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2514289	3145833
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	8033670	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	9177945	2514289

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 საწარმოო 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 შეუცვლია, რადგან გათვალისწინებული იყო მოსახლეობის ეკონომიური მდგომარეობა.

2021 წელს შპს-ს ზუგდიდის მუნიციპალიტეტის მერიამ უზუფრუქტით (უვადოდ) ბალანსიდან ბალანსზე გადასცა საწარმოს ძირითადი საშუალებები (ავტობუსები), რომელმაც გამოიწვია 2021 წლის ფინანსურ აღრიცხვა ანგარიშგებაში კაპიტალისცვლილება.

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 შემენის 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 თავდაპირველი ღირებულებით.

აღიარების შეწყვეტა

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

2021 წელს საწარმოს გააჩნია 190584 ლარის ვალდებულება, რომელიც შედგება დეკემბრის თვის საწვავისა და ელ. ენერგიის ღირებულებისა და სხვა მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებისაგან, რომელიც დაიფარება 2022 წელს.

საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო 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.

2021 წელს საწარმოს შემოსავალი მომსახურებიდან შეადგენდა 1001587 ლარს, ზუგდიდის მუნიციპალიტეტის სუბსიდია (დაფინანსება) 1620000 ლარს.

ხარჯები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯები მუხლებად წარმოდგენილია პერიოდის შემოსავლების მიღებასთან დაკავშირებული დანახარჯებით.