

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	72297	48745	32702
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11700	7805	7805
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	459022	61621	34715
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	459022	61621	34715
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	8251639	9250358	2465685
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	8794658	9368529	2540907
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	460498	167175	20988
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	32949	0	5630
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	23409	0
სულ ვალდებულებები	493447	190584	26618
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	12986785	11902044	3868374
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-4685574	-2724099	-1354085
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	8301211	9177945	2514289
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8794658	9368529	2540907
სულ მოკლევადიანი აქტივები	83997	56550	75222
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	493447	190584	26618

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	4433064	2621587
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	1693064	1001587
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	2740000	1620000
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	4433064	2621587
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1747049	-1220422
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-2003975	-1299160
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	-3250
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-2643515	-1468769
სულ საოპერაციო ხარჯები	-6394539	-3991601
საოპერაციო მოგება	-1961475	-1370014
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	-1961475	-1370014
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-1961475	-1370014
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)	-1961475	-1370014
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	9177945	2514289
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	1084741	8033670
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8301211	9177945

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. სააწარმოს 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.

2022 წელს შპს-ს ზუგდიდის მუნიციპალიტეტის მერიამ უზუფრუქტით (უვადოდ) ბალანსიდან ბალანსზე გადასცა საწარმოს ძირითადი საშუალებები (ავტობუსები), რომელმაც გამოიწვია 2022 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.

2022 წელს საწარმოს გააჩნია 493447 ლარის ვალდებულება, რომელიც შედგება დეკემბრის თვის საწვავისა და ელ. ენერგიის ღირებულებისა და სხვა მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებისაგან, რომელიც დაიფარება 2023 წელს.

საშემოსავლო გადასახადი

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

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს 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 შემოდინება. „საწარმოს“ ეკონომიკური საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავალი კლასიფიცირებულია საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლებად.

2022 წელს საწარმოს შემოსავალი მომსახურებიდან შეადგენდა 1693064 ლარს, ზუგდიდის მუნიციპალიტეტის სუბსიდია (დაფინანსება) 2740000 ლარს.

ხარჯები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯები მუხლებად წარმოდგენილია პერიოდის შემოსავლების მიღებასთან დაკავშირებული დანახარჯებით.