

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	131174	72297	48745
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	23168	11700	7805
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	440539	459022	61621
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	440539	459022	61621
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	8793501	8251639	9250358
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	9388382	8794658	9368529
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	421551	460498	167175
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	61985	32949	0
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	23409
სულ ვალდებულებები	483536	493447	190584
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	14436522	12986785	11902044
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-5531676	-4685574	-2724099
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	8904846	8301211	9177945
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9388382	8794658	9368529
სულ მოკლევადიანი აქტივები	154342	83997	56550
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	483536	493447	190584

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	4956777	4433064
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	1876777	1693064
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	3080000	2740000
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	4956777	4433064
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2194916	-1747049
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-526167	-2003975
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-3081796	-2643515
სულ საოპერაციო ხარჯები	-5802879	-6394539
საოპერაციო მოგება	-846102	-1961475
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	-846102	-1961475
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-846102	-1961475
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)	-846102	-1961475
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	8301211	9177945
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	1449737	1084741
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8904846	8301211

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 მარშუტებზე მოსახლეობის სატრანსპორტო მომსახურებას, კერძოდ მგზავრთა გადაყვანას. შპს ზუგდიდის მუნიციპალური ტრანსპორტი რეგისტრირებულია ფოთის საგადასახადო ინსპექციაში 2008 წლის

11 აპრილს და მიენიჭა ს/კოდი 220413844 წესდება დამტკიცებულია ზუგდიდის მუნიციპალიტეტის გამგეობის მიერ. წესდების შესაბამისად შპს ზუგდიდის მუნიციპალური 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.

2023 წელს შპს-ს ზუგდიდის მუნიციპალიტეტის მერიამ უზუფრუქტით (უვადოდ) ბალანსიდან ბალანსზე გადასცა საწარმოს ძირითადი საშუალებები (მ/ავტობუსები), რომელმაც გამოიწვია 2023 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. საწარმოს გააჩნია 440539 ლარის მატერიალური მარაგები, რომლებიც ძირითადად შედგება ავტობუსების სათადარიგო ნაწილებისაგან.

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.

„სააწარმო“ თავისი ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას. ყველა ფინანსური ვალდებულების თავდაპირველი აღიარება ხდება თავდაპირველ ღირებულებით.

აღიარების შეწყვეტა

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

2023 წელს საწარმოს გააჩნია 483536 ლარის ვალდებულება, რომელიც შედგება ნოემბერ-დეკემბრის თვის საწვავის, ელ. ენერგიის ღირებულებისა და სხვა მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებისაგან, რომელიც დაიფარება 2024 წელს.

საშემოსავლო გადასახადი

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

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები მოიცავს საბანკო ანგარიშებს ეროვნულ ვალუტაში.

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.

2023წელს საწარმოს შემოსავალი მომსახურებიდან შეადგენდა 1876777 ლარს, ზუგდიდის მუნიციპალიტეტის სუბსიდია (დაფინანსება) 3080000 ლარს.

ხარჯები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯები მუხლებად წარმოდგენილია პერიოდის შემოსავლების მიღებასთან დაკავშირებული დანახარჯებით.