

შპს ქუთაისის სატრანსპორტო კომპანია

2023 წლის ფინანსური ანგარიში

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	315881	28051	17196
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	28757	27528	4199
მარაგები	97991	105037	0
სხვა	97991	105037	0
ძირითადი საშუალებები მ.შ.	156441	135288	38950
მანქანა დანადგარები	4112	682	57
ოფისის აღჭურვილობა	11758	9739	5693
ავეჯი დასხვა ინვენტარი	137295	121590	29923
არამატერიალური აქტივები	3276	3277	3277
სულ აქტივები	599070	295904	60390
ვალდებულებები			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	10931817	7974425	2578005
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-10332747	-7678521	-2517615
სულ საკუთარი კაპიტალი	-10332747	-7678521	-2517615
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	599070	295904	60390
სულ მოკლევადიანი აქტივები	315881	28051	17196

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	4824703	2539549
მომსახურების გაწევიდან	4723011	2539549
სარეკლამო ფართის გაქირავებიდან შემოსავალი	101692	0
საერთო მოგება	4824703	2539549
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-3311400	-2939123
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-224356	-15836
სატრანსპორტო საშუალებების მომსახურებაზე გაწეული ხარჯი	-776065	-670499
საწვავის ხარჯი	-3078638	-3853480
კომუნალური ხარჯი	-88470	-221517
სულ საოპერაციო ხარჯები	-7478929	-7700455
საოპერაციო მოგება	-2654226	-5160906
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-2654226	-5160906
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-2654226	-5160906
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-2654226	-5160906
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-7678521	-2517615
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-10332747	-7678521

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	7521532	7327968
სატრანსპორტო გადაზიდვებიდან შემოსული ფულადი ნაკადები	4737532	2539550
სარეკლამო ფართის იჯარიდან შემოსული ფულადი ნაკადები	39430	0
სუბსიდიის სახით შემოსული ფულადი ნაკადები	2744570	4788418
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-7233702	-7317113
ხელფასის ანაზღაურებაზე გასული წმინდა ფულადი ნაკადები	-3316460	-2939123
მომსახურებაზე და მასალებზე გასული წმინდა ფულადი ნაკადები	-3923063	-4428354
სხვა გასული ფულადი ნაკადები	5821	50364
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	287830	10855
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	28051	17196
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	315881	28051

შპს ქუთაისის სატრანსპორტო კომპანია
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (ლარი)
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შესავალი

კომპანია და მისი ოპერაციები

შპს “ქუთაისის სატრანსპორტო კომპანია” (შემდგომში „კომპანია“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას.

კომპანია რეგისტრირებულია 2020 წლის 14 იანვარს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია - 412750713. იურიდიული მისამართია - საქართველო, ქუთაისი, შოთა რუსთაველის გამზ., N 3; ფაქტიური მისამართია ქუთაისი, სულხან-საბას 71ა; დირექტორი - ირაკლი ცხველიანი, 60001130018

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ქალაქ ქუთაისში მუნიციპალური ტრანსპორტით მგზავრების გადაყვანა.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100% წილის მფლობელია ქალაქ ქუთაისის მუნიციპალიტეტი, 212721170

კომპანიას არ ჰყავს შვილობილი საწარმოები.

2. შედგენის საფუძველი და მნიშვნელოვანი სააღივხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ("მსს ფასს") მიხედვით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს მთელზე თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

კომპანიის სამომავლო ფუნქციონირების საკითხი.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის ფუნქციონირების განგრძობითობის კონცეფციის საფუძველზე. ამ გადაწყვეტილების მიღებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა საქართველოში არსებული მაკროეკონომიკური გარემო, დადებითი ფულადი ნაკადები, ოპერაციების მომგებიანობა და ადგილობრივი ფინანსური რესურსების ხელმისაწვდომობა.

შესაბამისად, კომპანიის მენეჯმენტი მიიჩნევს რომ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ კომპანია მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს ქალაქში ოპერირებას.

შპს ქუთაისის სატრანსპორტო კომპანია
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (ლარი)
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

თუ შეთანხმება ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, საწარმომ ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება უნდა შეაფასოს მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირებულია მსგავსი სავალო ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება.

როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ძირითადი საშუალებები, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული საქმიანობისთვის, აღრიცხულია მის თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით. მოგება და ზარალი რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებული სარგებლისა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშებში.

ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშებში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება ზარალის ანგარიშებში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

სასიცოცხლო პერიოდი

შენობა ნაგებობები 20 წელი

ოფისის აღჭურვილობა და სხვა 5-10 წელი

საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს

შპს ქუთაისის სატრანსპორტო კომპანია
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (ლარი)
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შესყიდვის ფასს და შეძენასთან დაკავშირებულ ნებისმიერ პირდაპირ ხარჯს.

ამონაგების აღიარება

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს მგზავრების შიდა საქალაქო გადაყვანა. ამონაგები მგზავრებიდან ხდება მომენტალურად მომსახურების მიღებისთანავე.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის ყველაზე დაბალი ღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მიყვანასთან.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს ხელმძღვანელობის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს მომავალ პერიოდში.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობის სხვადასხვა ინტერპრეტაცია.

თავდაპირველი აღიარება დაკავშირებულია მხარის ოპერაციებთან. ჩვეულებრივად, კომპანია აწარმოებს ოპერაციებს დაკავშირებულ მხარეებთან. სტანდარტი მოითხოვს, ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველ აღიარებას მათი სამართლიანი ღირებულებით. მსჯელობა გამოიყენება იმის განსასაზღვრად შეესაბამება თუ არა ტრანზაქცია საბაზრო თუ არა საბაზრო ღირებულებას, იმ შემთხვევაში, როდესაც მსგავსი ტრანზაქციისთვის არ არსებობს აქტიური ბაზარი.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, რისთვისაც ითვალისწინებს სხვადასხვა ფაქტორებს, ისეთებს როგორცაა ტექნიკური მხარე, კომერციული გამოყენება, ძირითადი საშუალებების გამოყენების ვადა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს საუკეთესო გზით შეაფასოს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა, ის შეიძლება განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

შპს ქუთაისის სატრანსპორტო კომპანია
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (ლარი)
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე 315881 ლარი

მიმდინარე ანგარიშები განთავსებულია საქართველოს ბანკებში (თიბისი ბანკში).

საინვესტიციო ქონება

ძირითადი საშუალებები

ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სულ 156441 ლარი

მანქანა-დანადგარები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 4112 ლარი

ოფისი აღჭურვილობა 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 12947 ლარი

ავეჯი და სხვა ინვენტარი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 137410,36 ლარი

არამატერიალური აქტივი (ორისის პროგრამა) 3276,86 ლარი

ამონაგები

2023 წელს მიღებული შემოსავალი 4723011 ლარი

შიდა საქალაქო გადახიდვებიდან შემოსული შემოსავალი - 4723011 ლარი

ავტობუსებზე არსებული სარეკლამო ბანერებიდან შემოსული შემოსავლები - 101692 ლარი

სულ საოპერაციო ხარჯები შეადგენს 7478929 ლარს

მ.შ.

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 224356 ლარი

დარიცხული ხელფასები - 33110400 ლარი

სატრანსპორტო საშუალებებზე გაწეული პერიოდული მომსახურების ხარჯი - 446065 ლარი

სატრანსპორტო საშუალებებზე გაწეული საწვავის ხარჯი - 3078638 ლარი

კომუნალური ხარჯი (ელ.ენერგია, წყალი, ბუნებრივი აირი) 88470 ლარი

მიღებული სუბსიდია - 4744750 ლარი

შპს ქუთაისის სატრანსპორტო კომპანია
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (ლარი)
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

საბაზრო რისკი

კომპანია ექვემდებარება საბაზრო რისკებს, საბაზრო რისკები ჩნდება არა სამუშაო მდგომარეობაში

ა) უცხოურ ვალუტებთან მიმართებაში

ბ) საპროცენტო აქტივების და ვალდებულებები მიმართებაში

გ) ფასიან ქაღალდებთან მიმართებაში, ყველა მათგანი დაუცველია ზოგადი და სპეციფიური საბაზრო ცვალებადობის მიმართ. მენეჯმენტი აწესებს მათთვის მისაღები რისკის შეფასების ლიმიტებს, რისკის მონიტორინგი ხდება ყოველდღიურად, თუმცა ეს მიდგომა ხელს ვერ შეუშლის დანაკარგების მიღებას როდესაც ბაზარზე მნიშვნელოვანი ცვალებადობის დროს რისკი ამ განსაზღვრულ საზღვრებს გასცდება.

მგრძნობიარობა ქვემოთ დასახელებულ საბაზრო რისკების გავლენაზე გამოყოფილია მხოლოდ ერთი ფაქტორის ცვლილებაზე გათვლით, როდესაც სხვა ფაქტორები რჩება მუდმივი. პრაქტიკაში კი მოვლენების ასეთი განვითარება ნაკლებად მოსალოდნელია ცვლილებები ზოგიერთ კოეფიციენტში კორელაციაშია ერთმანეთთან.

გაუთვალისწინებელი გარემოებები

კანონმდებლობა

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში ამოქმედდა მოგების გადასახადის დაბეგვრის ახალი რეჟიმი - ე.წ. „ესტონური მოდელი“, რომელიც თვისებრივად განსხვავდება მანამდე მოქმედი მოგების გადასახადით დაბეგვრის რეჟიმისაგან. ამასთან, დაბეგვრის ეს რეჟიმი არის იშვიათი, კერძოდ, საქართველო არის მეორე ქვეყანა ევროპაში (ესტონეთის შემდეგ), რომელმაც მოგების გადასახადით დაბეგვრის ეს მოდელი აირჩია. მოდელის თავისებურებები, თვისობრივი სიახლე და საგადასახადო პრაქტიკის არარსებობა ქმნის გარკვეულ განუზღვრელობას მოგების გადასახადით დაბეგვრის საკითხში. მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ მის მიერ განხორციელებული მიდგომა საგადასახადო საკითხების მიმართ ადეკვატურია ამ მომენტში საქართველოს მოქმედი საკანონმდებლო ინტერპრეტაციების მიმართ.

სასამართლო დავები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის წინააღმდეგ მიმდინარეობდა ერთი სასამართლო

შპს ქუთაისის სატრანსპორტო კომპანია
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (ლარი)
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

დავა, რომელიც 2024 წელს დასრულდა კომპანიის სასარგებლოდ.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც
საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.