

შპს „პინაკი“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

შპს პინაკი
ფინანსური მდგომარეობის უწყისი
(თანხები მოცემულია ლარებში)

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	31-12-20	31-12-19
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		392001	664656
არამატერიალური აქტივები		1685	1207
ძირითად საშუალებებზე გადახდილი ავანსი			31930
სულ გრძელვადიანი აქტივები		393686	697793
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები		29601	26191
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		558605	323260
მარაგები		569168	206272
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1157374	555723
სულ აქტივები		1551060	1253516
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვლი ზარალი		-634192	-481005
სულ კაპიტალი		-634192	-481005
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		1980173	1715541
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1980173	1715541
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		182869	6160
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		16427	3858
საგადასახადო ვალდებულებები		5783	8962
მოკლევადიან სესხები			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		205079	18980
სულ ვალდებულებები		2185252	1734521
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1551060	1253516

დირექტორი ს.ჭანტურია



შპს პინაკი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ლარებში)

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

ამონაგები

თვითღირებულება

საერთო მოგება

სხვა შემოსავალი

მიწოდების დანახარჯები

დასაქმებულთა ანაზღაურება

ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი

საექსპლუატაციო ხარჯები

იჯარის ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი

საოპერაციო მოგება

ფინანსური შემოსავალი

ფინანსური ხარჯი

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით
ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან

ფინანსური ხარჯი

მოგება დაბეგვრამდე

მოგების გადასახადი

წმინდა მოგება

31-12-20	31-12-19
2973803	2134424
-1921363	-1492283
1052440	642141
36893	34880
-652932	-309203
-250169	-213795
-91431	-162867
-12259	-3724
-83051	-91525
-46459	-46891
-46968	-150984
770	4289
-105846	-163594
-1143	-173188
-106219	-332493
-153187	-483477
	-919
-153187	-484396

დირექტორი ს.ჭანტურია



შპს პინაკი
 ფულადი სახსრების მოძრაობა
 (თანხები მოცემულია ლარებში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები
 საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ წმინდა ფულადი ნაკადები
 საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები

ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)

ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებზე

ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს

<u>31-12-20</u>	<u>31-12-19</u>
<u>26191</u>	<u>28484</u>
<u>-256077</u>	<u>-361020</u>
<u>0</u>	<u>-62910</u>
<u>256430</u>	<u>416078</u>
<u>353</u>	<u>-7852</u>
<u>3057</u>	<u>5559</u>
<u>29601</u>	<u>26191</u>

დირექტორი ს.ჭანტურია





შპს პინაკი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს პინაკი (შემდგომში - საწარმო) დაფუძნებულია 2017 წლის 14 მარტს იურიდიული მისამართით: თბილისი სადგური ლილო საწარმოს 100% წილის მფლობელია სერგო ჭანტურია საწარმოს ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს მზესუმზირის, მიწის თხილის, ქართული თხილის დამუშავება და საბითუმო ვაჭრობა კვების პროდუქტებით

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს სამუშაო ვალუტას.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ეროვნულ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დისკონტისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით, შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როცა არსებობს საფუძველი, რომ საწარმო ჯერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ თანხას.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ვალდებულებები გადანაწილდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით, ხოლო საკურსო სხვაობა ისახება მოგება-ზარალში.

სესხები

საპროცენტო ხარკი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს დაგროვილი ცვეთა. ცვეთის დარიცხვა ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდით, ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგი შეფასებითი მაჩვენებლების მიხედვით:

მანქანა-დანადგარები	4-7 წელი
ავეჯი-და სხვა ინვენტარი	3-7 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5-7 წელი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5-10 წელი

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების განსაზღვრული ვადა აქვთ, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა. ცვეთის დარიცხვა ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდით. არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 10 წელი

ძირითადი საშუალებები

	31.12.2020	31.12.2019
მანქანა-დანადგარები	324232	421697
ავეჯი-და სხვა ინვენტარი	18920	13957
სატრანსპორტო საშუალებები	34855	216397
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	13994	12605
სულ ფულადი სახსრები	392001	664656

ფულადი სახსრები

	31.12.2020	31.12.2019
ნაღდი ფული საღაროში	14234	18763
ფული საბანკო ანგარიშებზე	15367	7428
სულ ფულადი სახსრები	29601	26191

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2020	31.12.2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	469755	267781
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	85179	55479
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	3671	0
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	558605	323260

მარაგები

	31.12.2020	31.12.2019
ნედლეული და მასალები	544214	183800
მზა პროდუქცია	24954	22472
სულ მარაგები	569168	206272

გრძელვადიანი სესხები

	31.12.2020	31.12.2019
ფინანსური დაწესებულებებისგან ნასესხები სახსრები	1980173	1715541
სულ გრძელვადიანი სესხები	1980173	1715541

ამონაგები

	31.12.2020	31.12.2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან	2891151	2107218
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	82652	27206
სულ ამონაგები	2973803	2134424

თვითღირებულება

	31.12.2020	31.12.2019
პირდაპირი მასალები	1906393	1448901
დამხმარე მასალები	14970	43382
სულ თვითღირებულება	1921363	1492283

სხვა შემოსავალი

	31.12.2020	31.12.2019
არასაოპერაციო მოგება	36893	34880
სულ სხვა შემოსავალი	36893	34880

მიწოდების დანახარჯები

	31.12.2020	31.12.2019
რეკლამის ხარჯები	474821	164317
საწვავის ხარჯი	40642	36886
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	33538	22289
მიწოდების სხვა ხარჯები	103931	85711
სულ მიწოდების დანახარჯები	652932	309203

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი

	31.12.2020	31.12.2019
მივლინების ხარჯები	1422	264
წარმომადგენლობითი ხარჯები	97	1248
კომუნიკაციის ხარჯები	4373	5089
დაზღვევის ხარჯები	7931	6762
სამეურნეო ხარჯები	8068	4812
სხვა ხარჯები	24568	28716
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	46459	46891

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი

	31.12.2020	31.12.2019
საპროცენტო შემოსავალი	770	4289
საბანკო სესხის პროცენტის ხარჯი	105846	163594