

შპს „პინაკი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

შპს პინაკი
ფინანსური მდგომარეობის უწყისი
(თანხები მოცემულია ლარებში)

ფინანსური მდგომარეობა

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები

არამატერიალური აქტივები

ძირითად საშუალებებზე გადახდილი ავანსი

სულ გრძელვადიანი აქტივები

მოკლევადიანი აქტივები

ფულადი სახსრები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მარაგები

სულ მოკლევადიანი აქტივები

სულ აქტივები

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვლი ზარალი

სულ კაპიტალი

ვალდებულებები

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი სესხები

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

საგადასახადო ვალდებულებები

მოკლევადიან სესხები

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

სულ ვალდებულებები

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები

შენიშვნა

31-12-21

31-12-20

422662

392001

1433

1685

218551

642646

393686

166628

29601

562034

558605

175931

569168

904593

1157374

1547239

1551060

7000

-1017195

-1010195

-634192

-634192

2241864

2241864

1980173

1980173

267758

182869

18394

16427

29418

5783

315570

205079

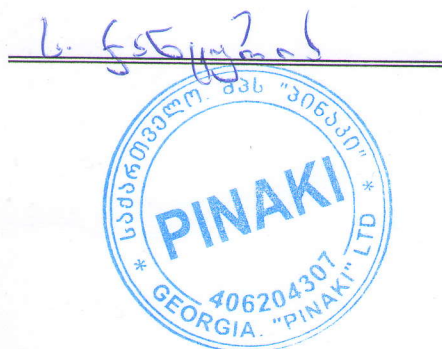
2557434

2185252

1547239

1551060

დირექტორი ს.ჭანტურია



შპს პინაკი
მოგება-ზარალის ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ლარებში)

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

ამონაგები

თვითღირებულება

საერთო მოგება

შენიშვნა

31-12-21

31-12-20

3290267

2973803

-1658221

-1921363

1632046

1052440

სხვა შემოსავალი

20557

36893

მიწოდების დანახარჯები

-946653

-652932

დასაქმებულთა ანაზღაურება

-196747

-250169

ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი

-181780

-91431

საექსპლუატაციო ხარჯები

-8380

-12259

იჯარის ხარჯი

-91102

-83051

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი

-34692

-46459

საოპერაციო მოგება

193249

-46968

ფინანსური შემოსავალი

0

770

ფინანსური ხარჯი

-166800

-105846

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით

-409452

-1143

ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან

ფინანსური ხარჯი

-576252

-106219

მოგება დაბეგვრამდე

-383003

-153187

მოგების გადასახადი

წმინდა მოგება

-383003

-153187

დირექტორი ს.ჭანტურია

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

შენიშვნა	31-12-21	31-12-20
	29601	26191
	511100	-256077
	0	0
	-372495	256430
	138605	353
	-1578	3057
	166628	29601

დირექტორი ს.ჭანტურია

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 მზესუშხირის, 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 აღრიცხვება 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 რელიზაციიდან 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 დასრულებისა 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 თავდაპირვალ შითანხებით განსაზღვრულ თანხას.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

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

სესხები

საპროცენტო ხარჯი 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
ავტო-და სხვა ინვენტარი	3-7 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5-7 წელი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5-10წელი

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

	31.12.2021	31.12.2020
მანქანა-დანადგარები	364056	324232
ავეჯი-და სხვა ინვენტარი	19052	18920
სატრანსპორტო საშუალებები	25623	34855
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	13931	13994
სულ ფულადი სახსრები	422662	392001

ფულადი სახსრები

	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული საღაროში	72672	14234
ფული საბანკო ანგარიშებზე	93956	15367
სულ ფულადი სახსრები	166628	29601

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2021	31.12.2020
მოთხოვნები მიწოდებინად და მომსახურებიდან	562034	469755
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები		85179
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ		3671
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	562034	558605

მარაგები

	31.12.2021	31.12.2020
ნედლეული და მასალები	155099	544214
შზა პროდუქცია	20832	24954
სულ მარაგები	175931	569168

გრძელვადიანი სესხები

	31.12.2021	31.12.2020
ფინანსური დაწესებულებებისგან ნასესხები სახსრები	2241864	1980173
სულ გრძელვადიანი სესხები	2241864	1980173

ამონაგები

	31.12.2021	31.12.2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3234769	2891151
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	55498	82652
სულ ამონაგები	3290267	2973803

თვითღირებულება

	31.12.2021	31.12.2020
პირდაპირი მასალები	1655501	1906393
დამხმარე მასალები	2720	14970
სულ თვითღირებულება	1658221	1921363

სხვა შემოსავალი

	31.12.2021	31.12.2020
არასაოპერაციო მოგება	20557	36893
სულ სხვა შემოსავალი	20557	36893

მიწოდების დანახარჯები

	31.12.2021	31.12.2020
რეკლამის ხარჯები	658958	474821
საწვავის ხარჯი	74324	40642
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	46433	33538
მიწოდების სხვა ხარჯები	166938	103931
სულ მიწოდების დანახარჯები	946653	652932

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი

	31.12.2021	31.12.2020
მივლინების ხარჯები		1422
წარმომადგენლობითი ხარჯები		97
კომუნიკაციის ხარჯები	4448	4373
დაზღვევის ხარჯები	4389	7931
სამეურნეო ხარჯები	15152	8068
სხვა ხარჯები	10703	24568
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	34692	46459

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი

	31.12.2021	31.12.2020
საპროცენტო შემოსავალი		770
საბანკო სესხის პროცენტის ხარჯი	166800	105846