

შპს „პინაკი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

შპს პინაკი
ფინანსური მდგომარეობის უწყისი
(თანხები მოცემულია ლარებში)

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	31-12-22	31-12-21
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		898410	422662
არამატერიალური აქტივები		1218	1433
ძირითად საშუალებებზე გადახდილი ავანსი			218551
სულ გრძელვადიანი აქტივები		899628	642646
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები		46420	166628
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		835788	562034
მარაგები		454783	175931
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1336991	904593
სულ აქტივები		2236619	1547239
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		7000	7000
გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვლი ზარალი		-814369	-1017195
სულ კაპიტალი		-807369	-1010195
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		2587831	2241864
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2587831	2241864
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		379440	267758
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		37925	18394
საგადასახადო ვალდებულებები		38792	29418
მოკლევადიან სესხები			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		456157	315570
სულ ვალდებულებები		3043988	2557434
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2236619	1547239

დირექტორი ს.ჭანტურია



შპს პინაკი

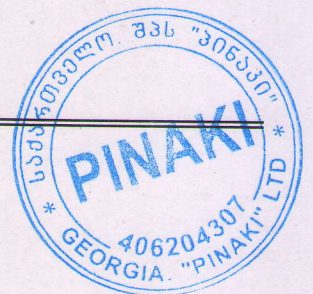
მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ლარებში)

მოგება-ზარალის ანგარიშგება	მენიშვნა	31-12-22	31-12-21
ამონაგები		4530730	3290267
თვითღირებულება		-1998032	-1658221
საერთო მოგება		2532698	1632046
სხვა შემოსავალი		4356	20557
მიწოდების დანახარჯები		-1118750	-946653
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-314777	-196747
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი		-620036	-181780
საექსპლუატაციო ხარჯები		-6224	-8380
იჯარის ხარჯი		-96610	-91102
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი		-49136	-34692
საოპერაციო მოგება		331521	193249
ფინანსური შემოსავალი		0	0
ფინანსური ხარჯი		-159657	-166800
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		30962	-409452
ფინანსური ხარჯი		-128695	-576252
მოგება დაბეგვრამდე		202826	-383003
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		202826	-383003

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 წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები

საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები

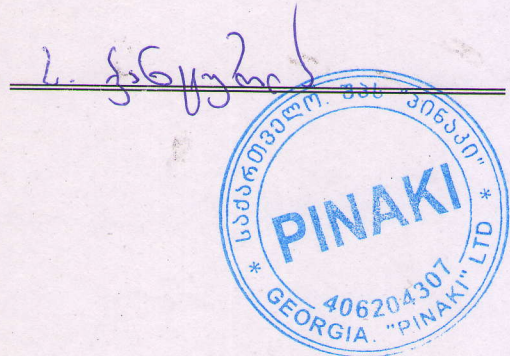
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)

ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებზე

ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს

შენიშვნა	31-12-22	31-12-21
	166628	29601
	188380	511100
	0	0
	-308588	-372495
	-120208	138605
		-1578
	46420	166628

დირექტორი ს.ჭანტურია



შპს პინაკი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს პინაკი (შემდგომში - საწარმო) დაფუძნებულია 2017 წლის 14 მარტს იურიდიული მისამართით: თბილისის 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 აღრიცხება 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 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 საფუძვლი, რომ საწარმო ჯერ მიიღებს თავდაპირვალ მეთანხმებით 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
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

	31.12.2022	31.12.2021
მანქანა-დანადგარები	701436	364056
ავეჯი-და სხვა ინვენტარი	18053	19052
სატრანსპორტო საშუალებები	148886	25623
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	30035	13931
სულ ფულადი სახსრები	898410	422662

ფულადი სახსრები

	31.12.2022	31.12.2021
ნაღდი ფული საღაროში	6793	72672
ფული საბანკო ანგარიშებზე	39627	93956
სულ ფულადი სახსრები	46420	166628

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2022	31.12.2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	814921	562034
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	20867	
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ		
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	835788	562034

მარაგები

	31.12.2022	31.12.2021
ნედლეული და მასალები	408630	155099
შზა პროდუქცია	46153	20832
სულ მარაგები	454783	175931

გრძელვადიანი სესხები

	31.12.2022	31.12.2021
ფინანსური დაწესებულებებისგან ნასესხები სახსრები	2587831	2241864
სულ გრძელვადიანი სესხები	2587831	2241864

ამონაგები

	31.12.2022	31.12.2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან	4149578	3234769
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	381152	55498
სულ ამონაგები	4530730	3290267

თვითღირებულება

	31.12.2022	31.12.2021
პირდაპირი მასალები	1983235	1655501
დამხმარე მასალები	14797	2720
სულ თვითღირებულება	1998032	1658221

სხვა შემოსავალი

	31.12.2022	31.12.2021
არასაოპერაციო მოგება	4356	20557
სულ სხვა შემოსავალი	4356	20557

მიწოდების დანახარჯები

	31.12.2022	31.12.2021
რეკლამის ხარჯები	872773	658958
საწვავის ხარჯი	83749	74324
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	36051	46433
მიწოდების სხვა ხარჯები	126177	166938
სულ მიწოდების დანახარჯები	1118750	946653

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი

	31.12.2022	31.12.2021
მივლინების ხარჯები		
წარმომადგენლობითი ხარჯები		
კომუნიკაციის ხარჯები	5104	4448
დაზღვევის ხარჯები	3674	4389
სამეურნეო ხარჯები	23614	15152
სხვა ხარჯები	16744	10703
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	49136	34692

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი

	31.12.2022	31.12.2021
საპროცენტო შემოსავალი		
საბანკო სესხის პროცენტის ხარჯი	159657	166800