

შპს "პითუსაკო" - ს/კ 202462352

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2022 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	62613	183165	306523
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2314034	2426192	1921724
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	2179296	1671733	1263778
მზა პროდუქცია	2179296	1671733	1263778
სხვა	0	0	0
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	269	317	373
ძირითადი საშუალებები	2467392	2580031	2699020
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	7023604	6861438	6191418
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	741174	581990	46280
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	282062	1498441	1674038
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1324265	1138924	1555811
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	50712	613752
სულ ვალდებულებები	2347501	3270067	3889881
საკუთარი კაპიტალი			



სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	20	20	20
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	4676083	3591351	2301517
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	4676103	3591371	2301537
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7023604	6861438	6191418
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4555943	4281090	3492025
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1023236	2080431	1720318

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	8225862	6386093
საქონლის გაყიდვიდან	8219295	6378282
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	6567	7811
გაყიდვების თვითღირებულება	-6029647	-4686839
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2196215	1699254
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-264662	-244750
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-112685	-118198
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-189555	-214420
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-78885	-67488
სულ საოპერაციო ხარჯები	-645787	-644856
საოპერაციო მოგება	1550428	1054398

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	410909	235436
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-60882	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	1900455	1289834
განგრძობითი ოპერაციებიდან	0	0
მოგების გადასახადის ხარჯი	1900455	1289834
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		



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)	1900455	1289834
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3591371	2301537
ახალი აქციების გამოშვება (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-815723	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4676103	3591371

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1173725	646170
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1653414	-449115
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-479689	197055
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	359137	-320413
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	183165	306523
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	62613	183165

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

1. შპს „პითუსაკო“

შპს „პითუსაკო“ („კომპანია“) დაარსდა 2009 წლის 09 ოქტომბერს და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიას ჰყავს 3 მეწილე დამფუძნებელი პირი:

დავით ხალვაში 61001032168 25%

ვიტალი ძნელაძე 61002013893 25%

ავთანდილ ბერიძე 61001010348 50%



2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დირექტორია ფიზიკური პირი ალექსანდრე სევასტოპულო 3/ნ: 01008007796

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის იურიდიულ მისამართს წარმოადგენს - საქართველო, საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, ვანის ქ., N4 ფაქტობრივი მისამართი -

საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, ვანის ქ., N4

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილია საქართველო.

ანგარიშგების ვალუტა. თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვისთვის იყენებს საბუღალტრო პროგრამა „Fina“-ს.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ღირებულებები დამრგვალებულია უახლოეს ათასებამდე ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულადი ექვივალენტები შედგება საბანკო და სალაროს ანგარიშებზე განთავსებული ნაშთებისგან.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ ნარჩენ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით.

ცვეთა. მოგება ზარალის ანგარიშგებაში ცვეთის დარიცხვა ხდება ფინანსური ამორტიზაციით - წრფივი მეთოდის საშუალებით, ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში.

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.

კაპიტალი შპს-ში: კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მიერ. ცვლილებები წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში, საემისიო კაპიტალი და სხვა ცვლილებები ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით.



დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

შემოსავლის აღიარება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, გასამრჯელოები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის თვის/წელს.

3. შპს „პითუსაკო“-ს დირექტორი

ალექსანდრე სევასტოპოლო

