

## **შპს „პინაკი“**

**ფინანსური ანგარიშგება**

**2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის**



შპს პინაკი  
სარჩევი:

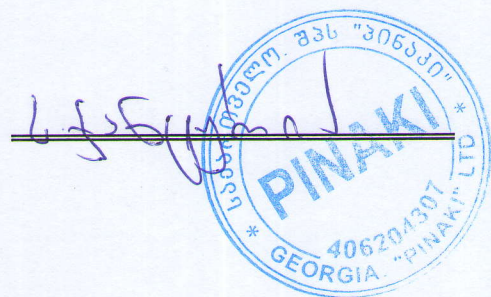
|                                                      |   |
|------------------------------------------------------|---|
| ფინანსური მგომარეობის უწყისი .....                   | 3 |
| მოგება-ზარალის ანგარიშგება.....                      | 4 |
| კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....               |   |
| ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები ..... |   |



შპს პინაკი  
ფინანსური მდგომარეობის უწყისი  
(თანხები მოცემულია ლარებში)

| ფინანსური მდგომარეობა                 | მენიშვნა | 31-12-23       | 31-12-22       |
|---------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| <b>აქტივები</b>                       |          |                |                |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>          |          |                |                |
| ძირითადი საშუალებები                  |          | 823635         | 898410         |
| არამატერიალური აქტივები               |          | 1035           | 1218           |
| ძირითად საშუალებებზე გადახდილი ავანსი |          |                |                |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>      |          | <b>824670</b>  | <b>899628</b>  |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>          |          |                |                |
| ფულადი სახსრები                       |          | 281315         | 46420          |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები            |          | 626121         | 835788         |
| მარაგები                              |          | 319690         | 454783         |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>      |          | <b>1227126</b> | <b>1336991</b> |
| <b>სულ აქტივები</b>                   |          | <b>2051796</b> | <b>2236619</b> |
| <b>კაპიტალი</b>                       |          |                |                |
| საწესდებო კაპიტალი                    |          | 24000          | 7000           |
| გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვლი ზარალი  |          | -604839        | -814369        |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                   |          | <b>-580839</b> | <b>-807369</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                  |          |                |                |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>     |          |                |                |
| გრძელვადიანი სესხები                  |          | 2407499        | 2587831        |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b> |          | <b>2407499</b> | <b>2587831</b> |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>     |          |                |                |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები         |          | 171975         | 379440         |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ    |          | 28514          | 37925          |
| საგადასახადო ვალდებულებები            |          | 24647          | 38792          |
| მოკლევადიანის სესხები                 |          |                |                |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b> |          | <b>225136</b>  | <b>456157</b>  |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>              |          | <b>2632635</b> | <b>3043988</b> |
| <b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b>  |          | <b>2051796</b> | <b>2236619</b> |

დირექტორი ს.ჭანტურია





შპს პინაკი  
მოგება-ზარალის ანგარიშგება  
(თანხები მოცემულია ლარებში)

**მოგება-ზარალის ანგარიშგება**

ამონაგები  
თვითღირებულება  
**საერთო მოგება**

| შენიშვნა | 31-12-23       | 31-12-22       |
|----------|----------------|----------------|
|          | 3575888        | 4530730        |
|          | -1617008       | -1998032       |
|          | <b>1958880</b> | <b>2532698</b> |

სხვა შემოსავალი  
მიწოდების დანახარჯები  
დასაქმებულთა ანაზღაურება  
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი  
საექსპლუატაციო ხარჯები  
იჯარის ხარჯი  
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი  
**საოპერაციო მოგება**

|               |               |
|---------------|---------------|
| 5924          | 4356          |
| -849549       | -1118750      |
| -347155       | -314777       |
| -215133       | -620036       |
| -30444        | -6224         |
| -96610        | -96610        |
| -78181        | -49136        |
| <b>347732</b> | <b>331521</b> |

ფინანსური შემოსავალი  
ფინანსური ხარჯი  
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით  
ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან  
**ფინანსური ხარჯი**  
**მოგება დაბეგვრამდე**

|                |                |
|----------------|----------------|
| 0              | 0              |
| -138128        | -159657        |
|                | 30962          |
| <b>-138128</b> | <b>-128695</b> |
| <b>209604</b>  | <b>202826</b>  |

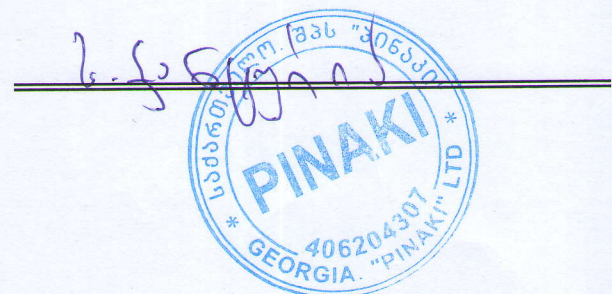
მოგების გადასახადი

|     |  |
|-----|--|
| -74 |  |
|-----|--|

**წმინდა მოგება**

|               |               |
|---------------|---------------|
| <b>209530</b> | <b>202826</b> |
|---------------|---------------|

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**

**შენიშვნა**

**31-12-23**

**31-12-22**

46420

166628

409895

188380

0

0

-175000

-308588

**234895**

**-120208**

**281315**

**46420**

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 ქანტურია საწარმოს ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს შუესუზიურის,მიწის თხილის, ქართული თხილის დამუშავება და საბითუმო ვაჭრობა კვების პროდუქტებით

#### მოშალების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოშადებულია 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. ანგარიშწორებისას 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 საფუძველი, რომ საწარმო ჯერ მიიღებს თავდაპირვლი შეთანხმებით 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 | 5-10წელი |



**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**

|                                   | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| მანქანა-დანადგარები               | 644794        | 701436        |
| ავეჯი-და სხვა ინვენტარი           | 37678         | 18053         |
| სატრანსპორტო საშუალებები          | 117184        | 148886        |
| იჯარით აღებული ქონების კუთვლილობა | 23979         | 30035         |
| <b>სულ ფულადი სახსრები</b>        | <b>823635</b> | <b>898410</b> |

**ფულადი სახსრები**

|                            | 31.12.2023    | 31.12.2022   |
|----------------------------|---------------|--------------|
| ნაღდი ფული საღაროში        | 199411        | 6793         |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე   | 81904         | 39627        |
| <b>სულ ფულადი სახსრები</b> | <b>281315</b> | <b>46420</b> |

**სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

|                                          | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
| მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან | 605256        | 814921        |
| მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები         | 20865         | 20867         |
| მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ         |               |               |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები</b>    | <b>626121</b> | <b>835788</b> |

**მარაგები**

|                      | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|----------------------|---------------|---------------|
| ნედლეული და მასალები | 268020        | 408630        |
| მზა პროდუქცია        | 51670         | 46153         |
| <b>სულ მარაგები</b>  | <b>319690</b> | <b>454783</b> |

**გრძელვადიანი სესხები**

|                                                 | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| ფინანსური დაწესებულებებისგან ნასესხები სახსრები | 2407499        | 2587831        |
| <b>სულ გრძელვადიანი სესხები</b>                 | <b>2407499</b> | <b>2587831</b> |

**ამონაგები**

|                             | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| შემოსავალი რეალიზაციიდან    | 3560212        | 4149578        |
| სხვა საოპერაციო შემოსავლები | 15676          | 381152         |
| <b>სულ ამონაგები</b>        | <b>3575888</b> | <b>4530730</b> |

**თვითღირებულება**

|                           | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|---------------------------|----------------|----------------|
| პირდაპირი მასალები        | 1597834        | 1983235        |
| დამხმარე მასალები         | 19174          | 14797          |
| <b>სულ თვითღირებულება</b> | <b>1617008</b> | <b>1998032</b> |



სხვა შემოსავალი

|                            | 31.12.2023  | 31.12.2022  |
|----------------------------|-------------|-------------|
| არასაოპერაციო მოგება       | 5924        | 4356        |
| <b>სულ სხვა შემოსავალი</b> | <b>5924</b> | <b>4356</b> |

მიწოდების დანახარჯები

|                                      | 31.12.2023    | 31.12.2022     |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| რეკლამის ხარჯები                     | 656632        | 872773         |
| საწვავის ხარჯი                       | 61554         | 83749          |
| ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები | 25634         | 36051          |
| მიწოდების სხვა ხარჯები               | 105729        | 126177         |
| <b>სულ მიწოდების დანახარჯები</b>     | <b>849549</b> | <b>1118750</b> |

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი

|                                    | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| მივლინების ხარჯები                 | 2627         |              |
| წარმომადგენლობითი ხარჯები          |              |              |
| კომუნიკაციის ხარჯები               | 5388         | 5104         |
| დაზღვევის ხარჯები                  | 3961         | 3674         |
| სამეურნეო ხარჯები                  |              | 23614        |
| სხვა ხარჯები                       | 66205        | 16744        |
| <b>სულ ადმინისტრაციული ხარჯები</b> | <b>78181</b> | <b>49136</b> |

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი

|                                | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------------|------------|------------|
| საპროცენტო შემოსავალი          |            |            |
| საბანკო სესხის პროცენტის ხარჯი | 138128     | 159657     |