

შპს „პინაკი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

შპს პინაკი

სარჩევი:

ფინანსური მგომარეობის უწყისი3

მოგება-ზარალის ანგარიშგება.....4

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

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

მოკლევადიანის სესხები

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

სულ ვალდებულებები

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები

მენიშვნა

31-12-24

31-12-23

875554

823635

880

1035

876434

824670

81360

281315

942156

626121

386531

319690

1410047

1227126

2286481

2051796

0

24000

-377488

-604839

-377488

-580839

2514242

2407499

2514242

2407499

125425

171975

28514

24302

24647

149727

225136

2663969

2632635

2286481

2051796

დირექტორი ს.ჭანტურიას

ს. ჯანტურიას



შპს პინაკი
 მოგება-ზარალის ანგარიშგება
 (თანხები მოცემულია ლარებში)

მოგება-ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნა	31-12-24	31-12-23
ამონაგები		3922604	3575888
თვითღირებულება		-1747123	-1617008
საერთო მოგება		2175481	1958880
სხვა შემოსავალი		1352	5924
მიწოდების დანახარჯები		-713316	-849549
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-346473	-347155
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი		-533654	-215133
საექსპლუატაციო ხარჯები		-13179	-30444
იჯარის ხარჯი		-97881	-96610
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი		-72114	-78181
საოპერაციო მოგება		400216	347732
ფინანსური შემოსავალი		0	0
ფინანსური ხარჯი		-171096	-138128
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		-1769	
ფინანსური ხარჯი		-172865	-138128
მოგება დაბეგვრამდე		227351	209604
მოგების გადასახადი			-74
წმინდა მოგება		227351	209530

დირექტორი ს.ჭანტურია

ს. ჭანტურია



შპს პინაკი
ფულადი სახსრების მოძრაობა
(თანხები მოცემულია ლარებში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა	შენიშვნა	31-12-24	31-12-23
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში		281315	46420
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები		-134955	409895
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ წმინდა ფულადი ნაკადები		0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები		-65000	-175000
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)		-199955	234895
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებზე			
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს		81360	281315

დირექტორი ს.ჭანტურია

ს. ჯანცუზიძე



მპს პინაკი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

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

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე 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 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 თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ თანხას.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ვალდებულებები გადანაგარიშდება 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

	31.12.2024	31.12.2023
მანქანა-დანადგარები	516907	644794
ავეჯი-და სხვა ინვენტარი	37035	37678
სატრანსპორტო საშუალებები	301210	117184
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	20402	23979
სულ ძირითადი საშუალებები	875554	823635

ფულადი სახსრები

	31.12.2024	31.12.2023
ნაღდი ფული საღაროში	38521	199411
ფული საბანკო ანგარიშებზე	42839	81904
სულ ფულადი სახსრები	81360	281315

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2024	31.12.2023
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	770433	605256
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	171723	20865
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ		
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	942156	626121

მარაგები

	31.12.2024	31.12.2023
ნედლეული და მასალები	344983	268020
მზა პროდუქცია	41548	51670
სულ მარაგები	386531	319690

გრძელვადიანი სესხები

	31.12.2024	31.12.2023
ფინანსური დაწესებულებებისგან ნასესხები სახსრები	2514242	2407499
სულ გრძელვადიანი სესხები	2514242	2407499

ამონაგები

	31.12.2024	31.12.2023
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3545756	3560212
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	376848	15676
სულ ამონაგები	3922604	3575888

თვითღირებულება

	31.12.2024	31.12.2023
პირდაპირი მასალები	1720870	1597834
დამხმარე მასალები	26253	19174
სულ თვითღირებულება	1747123	1617008

სხვა შემოსავალი		
	31.12.2024	31.12.2023
არასაოპერაციო მოგება	1352	5924
სულ სხვა შემოსავალი	1352	5924
მიწოდების დანახარჯები		
	31.12.2024	31.12.2023
რეკლამის ხარჯები	527281	656632
საწვავის ხარჯი	55317	61554
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	36261	25634
მიწოდების სხვა ხარჯები	94457	105729
სულ მიწოდების დანახარჯები	713316	849549
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი		
	31.12.2024	31.12.2023
მივლინების ხარჯები	7211	2627
წარმომადგენლობითი ხარჯები		
კომუნიკაციის ხარჯები	7819	5388
დაზღვევის ხარჯები	6915	3961
სამეურნეო ხარჯები		
სხვა ხარჯები	50169	66205
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	72114	78181
ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი		
	31.12.2024	31.12.2023
საპროცენტო შემოსავალი		
საბანკო სესხის პროცენტის ხარჯი	171096	138128