

შპს "პითუსაკო" - ს/კ 202462352

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2024 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	178091	147901	62613
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2885207	2622668	2314034
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	2129667	1526871	2179296
მზა პროდუქცია	2129667	1526871	2179296
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	194	229	269
ძირითადი საშუალებები	4268796	2722658	2467392
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	9461955	7020327	7023604
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1174874	457425	741174
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	770000	0	282062
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2004453	1012055	1324265
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	53982	225851	0
სულ ვალდებულებები	4003309	1695331	2347501
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)	5458626	5324976	4676083
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	5458646	5324996	4676103
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9461955	7020327	7023604
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2885207	2622668	4555943
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	53982	225851	1023236
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0
საქმიანობის შედეგები			
საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023	
ნეტო ამონაგები	8584169	8329819	
საქონლის გაყიდვიდან	8573885	8324081	
მომსახურების გაწვიდან	0	0	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0	
სხვა	10284	5738	
გაყიდვების თვითღირებულება	-6343987	-6441387	
საწყისი მარაგები	0	0	
მარაგების შესყიდვა	0	0	
გადამუშავების დანახარჯები	0	0	
საბოლოო მარაგები	0	0	
საერთო მოგება	2240182	1888432	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-336883	-279706	
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-181328	-114126	
საპროცენტო შემოსავალი	0	0	
საპროცენტო ხარჯი	-130727	-123433	
იჯარის ხარჯი	0	0	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-123181	-165383	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-772119	-682648	
საოპერაციო მოგება	1468063	1205784	
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	217845	165995	
მიღებული დივიდენდები	0	0	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-293280	-146936	
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1392628	1224843	
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1392628	1224843	



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)	1392628	1224843
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5324996	4676103
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-1258978	-575950
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5458646	5324996
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1055214	955455
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1299535	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	372693	-892614
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	128372	62841
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-98182	22447
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	147901	62613
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	178091	147901

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

1. შპს „პითუსაკო“

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

კომპანიას ჰყავს შემდეგი დამფუძნებლები:

დავით ხალვაში 61001032168 25%

ვიტალი მნელაძე 61002013893 25%

ავთანდილ ბერიძე 61001010348 25%



ჯემალ ბერიძე 61008000133 12%

სოფო ბერიძე 61008008046 13%

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დირექტორია ფიზიკური პირი ალექსანდრე სევასტოპულო პ/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 დეგრაციული ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებას. 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 ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.



კაპიტალი შპს-ში: კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მიერ. ცვლილებები წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში, სამისიო კაპიტალი და სხვა ცვლილებების 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 თვეს/წელს.

3. შპს „პითუსაკო“-ს დირექტორი

ალექსანდრე სევასტოპულო

