

შპს „FISH WORLD“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული

საანგარიშგებო წლისათვის

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	1
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.....	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	4

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა დაზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. სააღრიცხვო პოლიტიკა	5
4. ძირითადი საშუალებები.....	7
5. სავაჭრო დასხვა მოთხოვნები	7
6. ფულადი სახსრები დამათი ექვივალენტები.....	7
7. საბანკო სესხები	7
8. კომუნალური ხარჯები.....	8
9. ზოგადი დაადმინისტრაციული ხარჯები.....	8
10. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები	9

შპს „FISH WORLD“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი, 2019	31 დეკემბერი, 2018	1 იანვარი, 2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	374 765	392 083	305 582
სულ გრძელვადიანი აქტივები		374 765	392 083	305 582
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები		491 750	610 427	489 297
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	577 211	430 849	624 564
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	6	289 684	415 114	183 336
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 358 645	1 456 390	1 297 197
სულ აქტივები		1 733 410	1 848 473	1 602 779
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		10 000	10 000	10 000
გაუნაწილებელი მოგება		765 244	864 092	749 602
სულ კაპიტალი		775 244	874 092	759 602
ვალდებულებები				
საბანკო სესხები	7	958 166	903 296	631 306
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		-	7 878	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		-	63 207	211 871
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		958 166	974 381	843 177
სულ ვალდებულებები		958 166	974 381	843 177
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1 733 410	1 848 473	1 602 779

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 25
სექტემბერს:

ვასილი სიმსივე
დირექტორი



შპს „FISH WORLD“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი, 2019	31 დეკემბერი, 2018	1 იანვარი, 2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	374 765	392 083	305 582
სულ გრძელვადიანი აქტივები		374 765	392 083	305 582
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები		491 750	610 427	489 297
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	577 211	430 849	624 564
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	6	289 684	415 114	183 336
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 358 645	1 456 390	1 297 197
სულ აქტივები		1 733 410	1 848 473	1 602 779
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		10 000	10 000	10 000
გაუნაწილებელი მოგება		765 244	864 092	749 602
სულ კაპიტალი		775 244	874 092	759 602
ვალდებულებები				
საბანკო სესხები	7	958 166	903 296	631 306
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		-	7 878	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		-	63 207	211 871
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		958 166	974 381	843 177
სულ ვალდებულებები		958 166	974 381	843 177
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1 733 410	1 848 473	1 602 779

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 25
სექტემბერს:

ვასილი სიმსივე
დირექტორი

შპს FISH WORLD

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვნა	2019	2018
ამონაგები:			
შემოსავალი რეალიზაციიდან		4 374 919	4 332 626
სხვა შემოსავალი		3 397	32 529
ხარჯები:			
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(3 890 809)	(3 969 127)
იჯარის ხარჯი		(17 822)	(13 832)
შრომის ანაზღაურება		(76 591)	(73 844)
კომუნალური ხარჯები	8	(12 856)	(11 964)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(59 938)	(118 756)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(20 925)	(13 186)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		299 375	164 446
საპროცენტო ხარჯები		(66 644)	(49 956)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		232 731	114 490
მოგების გადასახადი			-
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		232 731	114 490

5-9 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს FISH WORLD
 კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
 (ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი, 2018	10 000	749 602	759 602
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	114 490	114 490
გამოცხადებული დივიდენდი		-	-
31 დეკემბერი, 2018	10 000	864 092	874 092
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	232 731	232 731
გამოცხადებული დივიდენდი		(331 579)	(331 579)
31 დეკემბერი, 2019	10 000	765 244	775 244

შპს FISH WORLD

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვ.	2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მიღებული თანხები პროდუქციის გაყიდვიდან		5 140 483	4 973 244
გადახდილი თანხები მომწოდებლებზე		(4 058 147)	(4 047 105)
გადახდილი შრომის ანაზღაურება		(61 637)	(59 075)
გადახდილი გადასახადები და მოსაკრებლები		(821 104)	(654 244)
გადახდილი ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები		(9 641)	(11 605)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		189 954	201 215
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(3 607)	(191 470)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(3 607)	(191 470)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან			
აღებული სესხები		828 330	1 627 631
დაფარული სესხები		(773 459)	(1 355 642)
გადახდილი სესხის პორცენტი		(66 648)	(49 956)
გადახდილი დივიდენდები		(300 000)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		(311 777)	222 033
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)		(125 430)	231 778
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში			
		415 114	183 336
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს			
		289 684	415 114

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „FISH WORLD“ ს/კ 412683779 (შემდგომში „კომპანია“) დაარსებულია 2012 წლის 2 აპრილს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. საწარმოს 100% წილის მფლობელს 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოადგენს ფიზიკური პირი ვასილი სიმსივე, რომელიც ასევე ხელმძღვანელობს საწარმოს ყოველდღიურ საქმიანობას როგორც დირექტორი. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა თევზით, კიბოსნაირებით, მოლუსკებით ხორცი და ხორცის პროდუქტებით.

კომპანიის იურიდიული მისამართი არის ქ. ქუთაისი აღმაშენებლის გამზირი 40, საქმიანობის ადგილს წარმოადგენს ქ. ქუთაისი გუგუნავას 5

2. მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის დეკემბრის მდგომარეობით მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობის და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. საწარმოს მოქმედი ვალუტა არის ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასევე არის საწარმოს ფუნქციონალური ვალუტა.

3. მნიშვნელოვანი საბურალტრო აღრიცხვის პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნების თავდაპირველი აღიარება ხდება გაყიდვიდან მისაღები თანხით. ჩვეულებრივ სავაჭრო მოთხოვნაზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ახდენს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება ასეთის არსებობის შემთხვევაში, დაუყონებლივ ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და მოგება-ზარალში ასახვა.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ეროვნულ ვალუტაში, საანგარიშგებო პერიოდისათვის არსებული გასაცვლელი კურსის გამოყენებით. კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება სხვა შემოსავალში ან ხარჯებში.

საბანკო სესხები. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

სასაქონლო მატერიალური მარაგი. საწარმო მარაგს აფასებს თვითღირებულებასა და გასაყიდი ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც

გამოკლებული აქვს საქონლის გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს , მის შემენასთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად. მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებების ერთეულის შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებისთ. ცვეთის დარიცხვა ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური

განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები 5%

მანქანა-დანადგარები 8%

ოფისის აღჭურვილობა 20%

სატრანსპორტო საშუალებები 20%

ამონაგების აღიარება. ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საგადასახადო კანონმდებლობით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი. 2017 წლის 1 იანვრიდან განხორციელებული საგადასახადო ცვლილების შესაბამისად საწარმოები მოგების გადასახადით იბეგრებიან გაუნაწილებელი მოგების განაწილების დროს და სხვადასხვა ხარჯის გაწევისას რომელიც ექვემდებარება მოგებისთ დაბეგვრას.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში. ფინანსური ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება ეროვნულ ვალუტაში ტრანზაქციის განხორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურის შესაბამისად. საანგარიშო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება მოგება-ზარალში.

საწესდებო კაპიტალი. საწარმოს დადგენილი საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განისაზღვრება საწარმოს პარტნიორების მიერ და მასში ცვლილებები განხორციელდება მხოლოდ პარტნიორების გადაწყვეტილებით.

დივიდენდი. დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებების სახით იმ საანგარიშგებო პერიოდში, რომელშიც ის გამოცხადდა. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ, ფინანსური ანგარიშგების წარდგენამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომ მოვლენებში.

4. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	არამატერიალური აქტივები	შენობა- ნაგებობა	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
01 იანვარი 2019	116 903	1 082	255 448	8 312	27 396	408 059
შემოსვლა	-		-	3 607	-	
გასვლა	-	-		-	-	
31 დეკემბერი 2019	116 903	1 082	255 448	11 919	27 396	411 666
ცვეთა და გაუფასურება						
01 იანვარი 2019	-	-	(11 889)	(1 664)	(3 506)	(17 059)
პერიოდის ცვეთა	-		(14 335)	(1 811)	(4 778)	
გასვლა	-			-	-	
31 დეკემბერი 2019	-	-	(26 224)	(3 475)	(8 284)	(37 984)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
01 იანვარი 2019	116 903	1 082	243 559	6 648	23 890	392 082
31 დეკემბერი 2019	116 903	1 082	229 224	8 444	19 112	374 765

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი, 2019	31 დეკემბერი, 2018	1 იანვარი, 2018
მოთხოვნები პროდუქციის გაყიდვიდან	316 971	320 669	418 143
გადახდილი ავანსები	260 240	110 180	206 241
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	577 211	430 849	624 564

6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი, 2019	31 დეკემბერი, 2018	1 იანვარი, 2018
ფული სალაროში	61 665	197 674	36 974
ფული საბანკო ანგარიშებზე	228 019	217 440	146 362
			-
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	289 684	415 114	183 336

7. საბანკო სესხები

საბანკო სესხები	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	დაწყების თარიღი	დახურვის თარიღი
სესხი #1 PCBG	GEL	6%	16.12.2016	13.12.2021
სესხი #2 PCBG	GEL	6%	15.11.2019	15.11.2020
სესხი #3 PCBG	GEL	7%	15.08.2018	15.08.2021
ხაზი #4 PCBG	GEL	7.05%	15.08.2018	15.08.2021
ხაზი #5 PCBG	GEL	6%	12.12.2018	12.12.2020

8. კომუნალური ხარჯები

	2019	2018
ელექტროენერგიის ხარჯი	12 856	11 964
სულ კომუნალური ხარჯები	12 856	11 964

9. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2019	2018
საწვავის ხარჯი	21 970	18 467
ბანკის მომსახურება	4 959	6 535
სხვა ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	22 471	89 198
დაცვის ხარჯი	814	-
ტრანსპორტირების ხარჯი	5 750	
ავტომანქანების რემონტი	3 908	4 358
საკანცელარიო საქონელი	66	198
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	59 938	118 756

10. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშის წარდგენის შემდგომ ისეთ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია რომლებიც გავლენას მოახდენდა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებზე.

