

შპს „FISH WORLD“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 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, 2020	31 დეკემბერი, 2019	1 იანვარი, 2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები	370 396	374 765	392 083
ძირითადი საშუალებები	4		
სულ გრძელვადიანი აქტივები	370 396	374 765	392 083
მოკლევადიანი აქტივები			
მარაგები	845 609	491 750	610 427
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	751 747	626 370	430 849
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	73 903	259 471	415 114
6			
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1 671 259	1 377 591	1 456 390
სულ აქტივები	2 041 655	1 752 356	1 848 473
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	10 000	10 000	10 000
გაუნაწილებელი მოგება	1 074 858	775 345	864 092
სულ კაპიტალი	1 084 858	785 345	874 092
ვალდებულებები			
საბანკო სესხები	839 878	961 011	903 296
7			
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	-	-	7 878
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	116 919	6 000	63 207
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	956 797	967 011	974 381
სულ ვალდებულებები	956 797	967 011	974 381
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2 041 655	1 752 356	1 848 473

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 25
სექტემბერს:

ვასილიშვილი
დირექტორი



შპს „FISH WORLD“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019	1 იანვარი, 2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	370 396	374 765	392 083
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>370 396</u>	<u>374 765</u>	<u>392 083</u>
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები		845 609	491 750	610 427
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	751 747	626 370	430 849
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	6	73 903	259 471	415 114
სულ მოკლევადიანი აქტივები		<u>1 671 259</u>	<u>1 377 591</u>	<u>1 456 390</u>
სულ აქტივები		<u>2 041 655</u>	<u>1 752 356</u>	<u>1 848 473</u>
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		10 000	10 000	10 000
გაუნაწილებელი მოგება		1 074 858	775 345	864 092
სულ კაპიტალი		<u>1 084 858</u>	<u>785 345</u>	<u>874 092</u>
ვალდებულებები				
საბანკო სესხები	7	839 878	961 011	903 296
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		-	-	7 878
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		116 919	6 000	63 207
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>956 797</u>	<u>967 011</u>	<u>974 381</u>
სულ ვალდებულებები		<u>956 797</u>	<u>967 011</u>	<u>974 381</u>
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>2 041 655</u>	<u>1 752 356</u>	<u>1 848 473</u>

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 25
სექტემბერს:

ვასილი სიმსივე
დირექტორი

შპს FISH WORLD

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები:			
შემოსავალი რეალიზაციიდან		5 066 783	4 374 919
სხვა შემოსავალი		12 778	3 432
ხარჯები:			
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(4 540 871)	(3 890 809)
იჯარის ხარჯი		(7 500)	(17 822)
შრომის ანაზღაურება		(116 624)	(75 089)
კომუნალური ხარჯები	8	(14 496)	(12 856)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(67 611)	(63 801)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(17 530)	(20 925)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		314 929	297 049
საპროცენტო ხარჯები		(75 416)	(70 007)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		239 513	227 042
მოგების გადასახადი			-
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		239 513	227 042

შპს FISH WORLD
 კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
 (ლარი)

	საწყისდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი, 2019	10 000	864 092	874 092
პერიოდის მოგება/(ზარალი) გამოცხადებული დივიდენდი	-	227 042 (315 789)	227 042 (315 789)
31 დეკემბერი, 2019	10 000	775 345	785 345
პერიოდის მოგება/(ზარალი) გამოცხადებული დივიდენდი	-	239 513 -	239 513 -
სხვა ცვლილება		60 000	60 000
31 დეკემბერი, 2020	10 000	1 074 858	1 084 858

შპს FISH WORLD

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვ.	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული თანხები პროდუქციის გაყიდვიდან		5 289 610	5 104 234
გადახდილი თანხები მომწოდებლებზე		(4 456 771)	(4 056 157)
გადახდილი შრომის ანაზღაურება		(89 652)	(58 870)
გადახდილი გადასახადები და მოსაკრებლები		(770 630)	(804 083)
გადახდილი ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები		(8 417)	(9 079)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		(35 860)	176 045
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან ძირითადი საშუალებების შეძენა		(13 161)	(3 607)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(13 161)	(3 607)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან აღებული სესხები		879 832	827 812
დაფარული სესხები		(940 963)	(770 097)
გადახდილი სესხის პორცენტი		(75 416)	(70 007)
გადახდილი დივიდენდები		-	(315 789)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		(136 547)	(328 081)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)		(185 568)	(155 640)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში		259 471	415 114
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს		73 903	259 471

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 2020 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 ხორციით 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 საეჭვო 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 გასაცემელი 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 შეძენასთან 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.

ფული და ფულის ექვივალენტები.

ფული და ფულის ექვივალენტები არის აქტივი, რომელიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს საღაროში და საბანკო ანგარიშებზე.

ავანსები.

ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. ავანსი გრძელვადიანას ითვლება, თუ მასთან დაკავშირებული საქონლისა და მომსახურების მიღება ივარაუდება ერთი წლის შემდგომ, ან თუ ავანსი დაკავშირებულია ისეთ აქტივთან, რომელიც თავად ითვლება თავდაპირველი აღიარებისას გრძელვადიანად. აქტივის ყიდვაზე გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის კომპანიის მიერ აქტივზე კონტროლის დამყარების შემდეგ და თუ მოსალოდნელია, რომ მასთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს კომპანია.

4. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	არამატერიალური აქტივები	შენობა- ნაგებობა	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
01 იანვარი 2020	116 903	1 082	255 448	11 919	27 396	411 666
შემოსვლა	-	-	-	449	12 712	
გასვლა	-	-	-	-	-	
31 დეკემბერი 2020	116 903	1 082	255 448	12 368	40 108	425 909
ცვეთა და გაუფასურება						
01 იანვარი 2020	-	-	(26 224)	(3 475)	(8 284)	(37 983)
პერიოდის ცვეთა	-	-	(11 461)	(1 760)	(4 308)	
გასვლა	-	-	-	-	-	
31 დეკემბერი 2020	-	-	(37 686)	(5 235)	(12 592)	(55 513)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
01 იანვარი 2020	116 903	1 082	229 224	8 444	19 112	374 765
31 დეკემბერი 2020	116 903	1 082	217 762	7 133	27 516	370 396

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019	1 იანვარი, 2019
მოთხოვნები პროდუქციის გაყიდვიდან	670 934	353 217	320 669
გადახდილი ავანსები მომწოდებელზე	-	220 193	110 180
საგადასახადო აქტივი	80 813	52 960	-
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	751 747	626 370	430 849

6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019	1 იანვარი, 2019
ფული სალაროში	5 925	31 418	197 674
ფული საბანკო ანგარიშებზე	67 978	228 053	217 440
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	73 903	259 471	415 114

7. საბანკო სესხები

საბანკო სესხები	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	დაწყების თარიღი	დახურვის თარიღი
სესხი #1 PCBG	GEL	7,7%	16.12.2016	16.12.2021
სესხი #2 PCBG	GEL	7 %	18.12.2020	18.12.2021
ხაზი #3 PCBG	GEL	6,5%	15.08.2018	15.08.2022
ხაზი #4 PCBG	GEL	6 %	12.12.2018	12.12.2021

8. კომუნალური ხარჯები

	2020	2019
ელექტროენერგიის ხარჯი	14 496	12 856
სულ კომუნალური ხარჯები	14 496	12 856

9. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020	2019
საწვავის ხარჯი	18 976	21 970
ბანკის მომსახურება	7 657	4 959
სხვა ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	18 177	26 334
დაცვის ხარჯი	814	814
ტრანსპორტირების ხარჯი	16 850	5 750
ავტომატების რემონტი	4 962	3 908
საკანცელარიო საქონელი	175	66
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	67 611	63 801

10. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები

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