

შპს მიხაილოვიჩი  
ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31  
დეკემბრისათვის

ფინანსური მდგომარეობა

| ფინანსური მდგომარეობა                                                                       | 31/12/2020 | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                                       | 96268      | 511969     | 113311     |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                  | 539317     | 207449     | 551671     |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები                                 | 0          | 0          | 0          |
| მარაგები                                                                                    | 734720     | 438361     | 394260     |
| მზა პროდუქცია                                                                               | 0          | 0          | 0          |
| სხვა                                                                                        | 734720     | 438361     | 394260     |
| 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                                                                | 0          | 0          | 0          |
| ძირითადი საშუალებები                                                                        | 367144     | 368349     | 322711     |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                           | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ                                                        | 0          | 0          | 0          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                  | 900        | 900        | 900        |
| სულ აქტივები                                                                                | 1738349    | 1527028    | 1382853    |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                        |            |            |            |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       | 0          | 0          | 0          |
| ანარიცხები                                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          | 0          | 2098       | 0          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  | 22914      | 82978      | 247        |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 38741      | 0          | 0          |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 0          | 0          | 0          |
| მიღებული გრანტები                                                                           | 0          | 0          | 0          |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          | 28204      | 9967       | 9912       |
| სულ ვალდებულებები                                                                           | 89859      | 95043      | 10159      |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                    |            |            |            |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 3600       | 3600       | 3600       |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                | 0          | 0          | 0          |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                   | 1644890    | 1428385    | 1369094    |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                        | 0          | 0          | 0          |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                       | 1648490    | 1431985    | 1372694    |

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები  
სულ მოკლევადიანი აქტივები  
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

1738349  
1370305  
89859

1527028  
1157779  
95043

1382853  
1059242  
10159

შპს მიხაილოვიჩი-ს დირექტორი:  / დალაქიშვილი/



შპს მიხაილოვიჩი  
ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31  
დეკემბრისათვის

საქმიანობის შედეგები

|                                                                | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|----------------------------------------------------------------|------------|------------|
| საქმიანობის შედეგები                                           | 5557535    | 4298120    |
| ნეტო ამონაგები                                                 | 5556874    | 4296696    |
| საქონლის გაყიდვიდან                                            | 661        | 1424       |
| მომსახურების გაწევიდან                                         | 0          | 0          |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                   | 0          | 0          |
| სხვა                                                           | -4921697   | -3851975   |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                      | 0          | 0          |
| საწყისი მარაგები                                               | 0          | 0          |
| მარაგების შესყიდვა                                             | 0          | 0          |
| გადამუშავების დანახარჯები                                      | 0          | 0          |
| საბოლოო მარაგები                                               | 635838     | 446145     |
| საერთო მოგება                                                  | 0          | 0          |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                     | -14476     | -15961     |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                       | -1205      | -1362      |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                     | 0          | 0          |
| საპროცენტო შემოსავალი                                          | -326       | -378       |
| საპროცენტო ხარჯი                                               | 0          | 0          |
| იჯარის ხარჯი                                                   | -8329      | -5603      |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                       | -24336     | -23304     |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                         | 611502     | 422841     |
| საოპერაციო მოგება                                              |            |            |
| 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  | 0          | 0          |
| სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან                               | 0          | 0          |
| მიღებული დივიდენდები                                           | -11329     | 11883      |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                        |            |            |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი     | 600173     | 434724     |
| ოპერაციებიდან                                                  | -57550     | -22952     |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                      | 542623     | 411772     |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                         |            |            |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):                              |            |            |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)        | 0          | 0          |
| გადაფასების რეზერვი                                            |            |            |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი |            |            |
| ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი         | 0          | 0          |
| პროგრამები)                                                    | 0          | 0          |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                         | 542623     | 411772     |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                            |            |            |

|                                                                                                                        |         |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                    | 1431985 | 1372694 |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა',<br>კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა') | 0       | 0       |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                         | -326118 | -352481 |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                  | 0       | 0       |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                              | 0       | 0       |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                                         | 1648490 | 1431985 |

შპს მიხაილოვიჩი-ს დირექტორი:

*[Handwritten Signature]*

/ე. დალაქიშვილი/



შპს მიხაილოვიჩი  
ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31  
დეკემბრისათვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2020 31/12/2019

|                                                                                                        |         |        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     | -402040 | 433305 |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | 0       | -45638 |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       | 0       | 0      |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)                                                                     | -402040 | 387667 |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე                                 | -13661  | 10991  |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                | 511969  | 113311 |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                     | 96268   | 511969 |

შპს მიხაილოვიჩი-ს დირექტორი:

 /ე. დალაქიშვილი/



## შპს მიხაილოვიჩი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

### 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მიხაილოვიჩი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში . ჯგუფი სრულ საკუთრებაში მყოფი საწარმო. შპს მიხაილოვიჩი(სავაჭრო). მათი ძირითადი საქმიანობაა თევზის საკვების იმპორტი და რეალიზაცია.

### 2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

#### ამონაგების აღიარება

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

#### მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოდგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

#### ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნაშთის შემცირების მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

|                              |     |
|------------------------------|-----|
| შენობა-ნაგებობები            | 5%  |
| მოწყობილობები და აღჭურვილობა | 20% |

#### 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 მეთოდის გამოყენებით.

### სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება.

### სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

### ბანკის სესხები

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

## 3. ამონაგები

|                  | 2020    | 2019    |
|------------------|---------|---------|
|                  | ლარი    | ლარი    |
| საქონლის გაყიდვა | 5556874 | 4296696 |

## 4. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავლები მოიცავს 2020 და 2019 წლებში ტრანსპორტირების მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავალს 2020 წელს 661 ლარი და 2019 წელს 1424 ლარი.

## 5. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)

|                              | 2020    | 2019  |
|------------------------------|---------|-------|
|                              | ლარი    | ლარი  |
| ანაზრის პროცენტი             | 964     | 892   |
| ვალუტის კურსთა შორის სხვაობა | (12293) | 10991 |
|                              | 11329   | 11883 |

## 6. ფინანსური დანახარჯები

|                        | 2020  | 2019  |
|------------------------|-------|-------|
|                        | ლარი  | ლარი  |
| ბანკის სესხის პროცენტი | (326) | (378) |

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები<sup>(1)</sup>

|                    | 2020   | 2019   |
|--------------------|--------|--------|
|                    | ლარი   | ლარი   |
| სავაჭრო დებიტორები | 539317 | 207449 |

8. მარაგები

|          | 2020   | 2019   |
|----------|--------|--------|
|          | ლარი   | ლარი   |
| საქონელი | 734720 | 439361 |

9. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

|                                          | 2020 | 2019 |
|------------------------------------------|------|------|
|                                          | ლარი | ლარი |
| მოთხოვნები საწესდებო კაპიტალის შევსებაზე | 900  | 900  |

10. სხვა ვალდებულებები

|                            | 2020  | 2019 |
|----------------------------|-------|------|
|                            | ლარი  | ლარი |
| მოკლევადიანი ვალდებულებები | 28204 | 9967 |

11. მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები

|                           | 2020  | 2019 |
|---------------------------|-------|------|
|                           | ლარი  | ლარი |
| სესხები დამფუძნებლებისგან | 38741 | 0    |

12. ძირითადი საშუალებები

|                                | მიწა და<br>შენობა-<br>ნაგებობები | მოწყობილობები<br>და<br>აღჭურვილობა | სულ    |
|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--------|
|                                | ლარი                             | ლარი                               | ლარი   |
| ხარჯი                          |                                  |                                    |        |
| 2019 წლის 1 იანვარი            | 369312                           | 76452                              | 445764 |
| შემოსვლა                       |                                  | 0                                  |        |
| 2019 წლის 31 დეკემბერი         | 369312                           | 76452                              | 445764 |
| დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება |                                  |                                    |        |
| 2019 წლის 1 იანვარი            | 7593                             | 69822                              | 77415  |
| წლიური ცვეთა                   | 736                              | 469                                | 1205   |
| 2019 წლის 31 დეკემბერი         | 8329                             | 70291                              | 78620  |
| საბალანსო ღირებულება           |                                  |                                    |        |
| 2019 წლის 31 დეკემბერი         | 360983                           | 6161                               | 367144 |

13. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

|                              | 2020  | 2019   |
|------------------------------|-------|--------|
|                              | ლარი  | ლარი   |
| ფულადი სახსრების ექვივალენტი | 65822 | 249798 |
| ნაღდი ფული                   | 30446 | 262171 |
|                              | 96268 | 511969 |

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად წებადართულია დირექტორის მიერ.

შპს მიხაილოვიჩი-ს დირექტორი:

 /ე.დალაქიშვილი/



**შპს მიხაილოვიჩი**  
**ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის**

**ფინანსური მდგომარეობა**

| <b>ფინანსური მდგომარეობა</b>                                             | <b>31/12/2020</b> | <b>31/12/2019</b> | <b>31/12/2018</b> |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                    | 96268             | 511969            | 113311            |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                               | 539317            | 207449            | 551671            |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები              | 0                 | 0                 | 0                 |
| მარაგები                                                                 | 734720            | 438361            | 394260            |
| შხა პროდუქცია                                                            | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა                                                                     | 734720            | 438361            | 394260            |
| 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                                             | 0                 | 0                 | 0                 |
| ძირითადი საშუალებები                                                     | 367144            | 368349            | 322711            |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                        | 0                 | 0                 | 0                 |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                      | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                               | 900               | 900               | 900               |
| სულ აქტივები                                                             | 1738349           | 1527028           | 1382853           |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                     |                   |                   |                   |
| საიჯარო ვალდებულება                                                      | 0                 | 0                 | 0                 |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                    | 0                 | 0                 | 0                 |
| ანარიცხები                                                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                       | 0                 | 2098              | 0                 |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                               | 22914             | 82978             | 247               |
| გამომუშაებული შემოსავალი                                                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                          | 38741             | 0                 | 0                 |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                          | 0                 | 0                 | 0                 |
| მიღებული გრანტები                                                        | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა ვალდებულებები                                                       | 28204             | 9967              | 9912              |
| სულ ვალდებულებები                                                        | 89859             | 95043             | 10159             |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                 |                   |                   |                   |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში | 3600              | 3600              | 3600              |
| საემისიო შემოსავალი                                                      | 0                 | 0                 | 0                 |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                             | 0                 | 0                 | 0                 |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                | 1644890           | 1428385           | 1369094           |
| გადაფასების რეზერვი                                                      | 0                 | 0                 | 0                 |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                    | 1648490           | 1431985           | 1372694           |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                                   | 1738349           | 1527028           | 1382853           |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                | 1370305           | 1157779           | 1059242           |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                                           | 89859             | 95043             | 10159             |

შპს მიხაილოვიჩი-ს დირექტორი

ე. დალაქიშვილი

**შპს მიხაილოვიჩი**  
**ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის**

**საქმიანობის შედეგები**

| <b>საქმიანობის შედეგები</b>                                                | <b>31/12/2020</b> | <b>31/12/2019</b> |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| ნეტო ამონაგები                                                             | 5557535           | 4298120           |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                        | 5556874           | 4296696           |
| მომსახურების გაწვიდან                                                      | 661               | 1424              |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                               | 0                 | 0                 |
| სხვა                                                                       | 0                 | 0                 |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                  | -4921697          | -3851975          |
| საწყისი მარაგები                                                           | 0                 | 0                 |
| მარაგების შესყიდვა                                                         | 0                 | 0                 |
| გადაშვების დანახარჯები                                                     | 0                 | 0                 |
| საბოლოო მარაგები                                                           | 0                 | 0                 |
| საერთო მოგება                                                              | 635838            | 446145            |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                 | 0                 | 0                 |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                   | -14476            | -15961            |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                 | -1205             | -1362             |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                      | 0                 | 0                 |
| საპროცენტო ხარჯი                                                           | -326              | -378              |
| იჯარის ხარჯი                                                               | 0                 | 0                 |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                   | -8329             | -5603             |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                     | -24336            | -23304            |
| საოპერაციო მოგება                                                          | 611502            | 422841            |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                                     |                   |                   |
| 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     | 0                 | 0                 |
| მიღებული დივიდენდები                                                       | 0                 | 0                 |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                    | -11329            | 11883             |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან   | 600173            | 434724            |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                  | -57550            | -22952            |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                     | 542623            | 411772            |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                   |                   |                   |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რე     | 0                 | 0                 |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გ   | 0                 | 0                 |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                     | 0                 | 0                 |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                        | 542623            | 411772            |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                        | 1431985           | 1372694           |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივ | 0                 | 0                 |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                             | -326118           | -352481           |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                      | 0                 | 0                 |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                  | 0                 | 0                 |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                             | 1648490           | 1431985           |

შპს მიხაილოვიჩი-ს დირექტორი

ე. ლალაქიშვილი

შპს მიხაილოვიჩი  
ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

|                                                                                                        | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     | -402040    | 433305     |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | 0          | -45638     |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       | 0          | 0          |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)                                                                     | -402040    | 387667     |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე                                 | -13661     | 10991      |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                | 511969     | 113311     |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                     | 96268      | 511969     |

შპს მიხაილოვიჩი-ს დირექტორი

ე. დალაქიშვილი

## შპს მიხაილოვიჩი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

### 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მიხაილოვიჩი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში . ჯგუფი სრულ საკუთრებაში მყოფი საწარმო. შპს მიხაილოვიჩი(სავაჭრო). მათი ძირითადი საქმიანობაა თევზის საკვების იმპორტი და რეალიზაცია.

### 2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

#### ამონაგების აღიარება

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

#### მოგების გადასახადი \*

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასახეგრ მოგებას.

#### ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნაშთის შემცირების მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

|                              |     |
|------------------------------|-----|
| შენობა-ნაგებობები            | 5%  |
| მოწყობილობები და აღჭურვილობა | 20% |

#### 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 მეთოდის გამოყენებით.

### სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება.

### სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

### ბანკის სესხები

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

### 3. ამონაგები

|                  | 2020    | 2019    |
|------------------|---------|---------|
|                  | ლარი    | ლარი    |
| საქონლის გაყიდვა | 5556874 | 4296696 |

### 4. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავლები მოიცავს 2020 და 2019 წლებში ტრანსპორტირების მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავალს 2020 წელს 661 ლარი და 2019 წელს 1424 ლარი.

### 5. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)

|                              | 2020    | 2019  |
|------------------------------|---------|-------|
|                              | ლარი    | ლარი  |
| ანაზრის პროცენტი             | 964     | 892   |
| ვალუტის კურსთა შორის სხვაობა | (12293) | 10991 |
|                              | 11329   | 11883 |

### 6. ფინანსური დანახარჯები

|                        | 2020  | 2019  |
|------------------------|-------|-------|
|                        | ლარი  | ლარი  |
| ბანკის სესხის პროცენტი | (326) | (378) |

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები<sup>(1)</sup>

|                    | 2020   |  | 2019   |  |
|--------------------|--------|--|--------|--|
|                    | ლარი   |  | ლარი   |  |
| სავაჭრო დებიტორები | 539317 |  | 207449 |  |

8. მარაგები

|          | 2020   |  | 2019   |  |
|----------|--------|--|--------|--|
|          | ლარი   |  | ლარი   |  |
| საქონელი | 734720 |  | 439361 |  |

9. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

|                                          | 2020 |  | 2019 |  |
|------------------------------------------|------|--|------|--|
|                                          | ლარი |  | ლარი |  |
| მოთხოვნები საწესდებო კაპიტალის შევსებაზე | 900  |  | 900  |  |

10. სხვა ვალდებულებები

|                            | 2020  |  | 2019 |  |
|----------------------------|-------|--|------|--|
|                            | ლარი  |  | ლარი |  |
| მოკლევადიანი ვალდებულებები | 28204 |  | 9967 |  |

11. მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები

|                           | 2020  |  | 2019 |  |
|---------------------------|-------|--|------|--|
|                           | ლარი  |  | ლარი |  |
| სესხები დამფუძნებლებისგან | 38741 |  | 0    |  |

12. ძირითადი საშუალებები

|                                | მიწა და<br>შენობა-<br>ნაგებობები | მოწყობილობები<br>და<br>აღჭურვილობა | სულ    |
|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--------|
|                                | ლარი                             | ლარი                               | ლარი   |
| ხარჯი                          |                                  |                                    |        |
| 2019 წლის 1 იანვარი            | 369312                           | 76452                              | 445764 |
| შემოსვლა                       |                                  | 0                                  |        |
| 2019 წლის 31 დეკემბერი         | 369312                           | 76452                              | 445764 |
| დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება |                                  |                                    |        |
| 2019 წლის 1 იანვარი            | 7593                             | 69822                              | 77415  |
| წლიური ცვეთა                   | 736                              | 469                                | 1205   |
| 2019 წლის 31 დეკემბერი         | 8329                             | 70291                              | 78620  |
| საბალანსო ღირებულება           |                                  |                                    |        |
| 2019 წლის 31 დეკემბერი         | 360983                           | 6161                               | 367144 |

13. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

|                              | 2020  | 2019   |
|------------------------------|-------|--------|
|                              | ლარი  | ლარი   |
| ფულადი სახსრების ექვივალენტი | 65822 | 249798 |
| ნაღდი ფული                   | 30446 | 262171 |
|                              | 96268 | 511969 |

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ.

შპს მიხაილოვიჩი-ს დირექტორი:

/ე.დალაქიშვილი/