

შპს „FISH WORLD“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 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

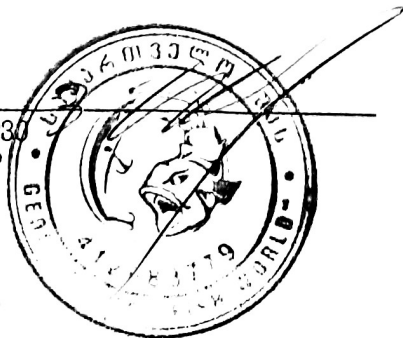
შპს „FISH WORLD“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020	1 იანვარი, 2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	360 711	370 396	374 765
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>360 711</u>	<u>370 396</u>	<u>374 765</u>
მოკლევადიანი აქტივები				
ძირითადი		627 994	876 652	489 997
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	1 319 794	510 283	608 424
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	6	491 524	267 997	234 787
სულ მოკლევადიანი აქტივები		<u>2 439 312</u>	<u>1 654 932</u>	<u>1 333 208</u>
სულ აქტივები		<u>2 800 023</u>	<u>2 025 328</u>	<u>1 707 973</u>
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		10 000	10 000	10 000
საემისიო კაპიტალი		60 000	70 000	10 000
გაუნაწილებელი მოგება		1 582 212	993 270	720 962
სულ კაპიტალი		<u>1 652 212</u>	<u>1 073 270</u>	<u>740 962</u>
ვალდებულებები				
საბანკო სესხები	7	970 774	839 879	961 011
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		177 037	112 179	6 000
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>1 147 811</u>	<u>952 058</u>	<u>967 011</u>
სულ ვალდებულებები		<u>1 147 811</u>	<u>952 058</u>	<u>967 011</u>
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>2 800 023</u>	<u>2 025 328</u>	<u>1 707 973</u>

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 23 სექტემბერს:

ვასილი სიმსივე
დირექტორი



შპს FISH WORLD

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები:			
შემოსავალი რეალიზაციიდან		7 705 350	5 066 783
სხვა შემოსავალი		7 164	12 778
ხარჯები:			
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(6 803 272)	(4 508 076)
იჯარის ხარჯი		(7 500)	(7 500)
შრომის ანაზღაურება		(116 117)	(116 624)
კომუნალური ხარჯები	8	(24 570)	(14 496)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(82 221)	(67 612)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(20 479)	(17 530)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		658 355	347 723
საპროცენტო ხარჯები		(69 411)	(75 415)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		588 944	272 308
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		588 944	272 308

შპს FISH WORLD

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი, 2020	10 000	10 000	720 962	740 962
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-		272 308	272 308
გამოცხადებული დივიდენდი			-	-
სხვა ცვლილება		60 000		60 000
31 დეკემბერი, 2020	10 000	70 000	993 270	1 073 270
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-		588 942	588 942
გამოცხადებული დივიდენდი			-	-
სხვა ცვლილება		(10 000)		(10 000)
31 დეკემბერი, 2021	10 000	60 000	1 582 212	1 652 212

შპს FISH WORLD

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვ.	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული თანხები პროდუქციის გაყიდვიდან		8 765 941	5 290 474
გადახდილი თანხები მომწოდებლებზე		(7 373 852)	(4 239 657)
გადახდილი შრომის ანაზღაურება		(89 113)	(89 652)
გადახდილი გადასახადები და მოსაკრებლები		(1 101 053)	(769 830)
გადახდილი ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები		(14 854)	(12 799)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		187 069	178 536
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან ძირითადი საშუალებების შეძენა		(14 986)	(13 161)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(14 986)	(13 161)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან აღებული სესხები		4 307 133	879 832
დაფარული სესხები		(4 180 273)	(940 963)
გადახდილი სესხის პორცენტი		(75 416)	(71 034)
გადახდილი დივიდენდები		-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		51 444	(132 165)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)		223 527	33 210
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში		267 997	234 787
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს		491 524	267 997

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 2021 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 2021 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 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 დანახარგებში.

სასაქონლო მატერიალური მარაგი.

საწარმო მარაგს აფასებს თვითღირებულებასა და გასაყიდი ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს საქონლის გაყიდვისთვის საჭირო დანახარგები. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს, მის შეძენასთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარგს, ასევე ისეთ დანახარგებს 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 კურსის 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.

საწარმოის 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 სალაროში 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

	მაწა	არასატერიალური აქტივები	მანქანა დანადგარები	შენობა- ნაგებობა	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
01 იანვარი 2021	116 903	1 082	13 411	242 038	12 368	40 108	411 666
შემოსვლა	-		1 436	-	3 219	10 330	
გასვლა	-	-			-	(9 738)	
31 დეკემბერი 2021	116 903	1 082	14 847	242 038	15 587	40 700	431 157
ცვეთა და გაუფასურება							
01 იანვარი 2021	-	-	(4 920)	(32 766)	(5 235)	(12 592)	(55 513)
პერიოდის ცვეთა	-		(1 750)	(10 464)	(1 588)	(6 678)	
გასვლა	-				-	5 547	
31 დეკემბერი 2021	-	-	(6 670)	(43 230)	(6 823)	(13 723)	(70 446)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
01 იანვარი 2021	116 903	1 082	8 491	209 272	7 133	27 516	370 397
31 დეკემბერი 2021	116 903	1 082	8 177	198 808	8 764	26 977	360 711

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020	1 იანვარი, 2020
მოთხოვნები პროდუქციის გაყიდვიდან	738 237	432 101	360 521
გადახდილი ავანსები მომწოდებელზე	-	-	197 674
საგადასახადო აქტივი	581 557	78 182	50 279
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	1 319 794	510 283	608 424

6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020	1 იანვარი, 2020
ფული სალაროში	62 323	200 019	6 734
ფული საბანკო ანგარიშებზე	429 201	67 978	228 053
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	491 524	267 997	234 787

7. საბანკო სესხები

საბანკო სესხები	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	დაწყების თარიღი	დახურვის თარიღი
სესხი #1 PCBG	GEL	6 %	18.11.2021	18.10.2022
სესხი #2 PCBG	GEL	6 %	8.12.2021	8.11.2022
ხაზი #3 PCBG	GEL	6 %	18.11.2021	18.10.2022

8. კომუნალური ხარჯები

	2021	2020
ელექტროენერგიის ხარჯი	24 570	14 496
სულ კომუნალური ხარჯები	24 570	14 496

9. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
საწვავის ხარჯი	15 820	18 976
ბანკის მომსახურება	12 771	7 657
სხვა ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	35 442	18 178
დაცვის ხარჯი	814	814
ტრანსპორტირების ხარჯი	1 000	16 850
ავტომატების რემონტი	5 037	4 962
საკანცელარიო საქონელი	-	175
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	82 221	67 612

10. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები

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