

შპს სპან ფიშინგ ინდასტრი

ს/ნ 204564373

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ს ა რ ჩ ე ვ ი

კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

კომპანიის სრული შემოსავლების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

1.	ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	8
2.	ძირითადი საქმიანობა.....	8
3.	ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
4.	ფული და ფულის ექვივალენტები.....	12
5.	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12
6.	სასაქონლო მატერიალური მარაგები.....	13
7.	სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13
8.	საგადასახადო ვალდებულებები.....	14
9.	სესხები	15
10.	შემოსავალი.....	16
	1. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	
	2. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	
	3. სხვა შემოსულობა/ზარალი.....	
	4. იჯარა.....	
	5. კაპიტალი	
	6. სააგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	
11.	ფინანსური რისკის ფაქტორები.....	17
	საბაზრო რისკი	
	საკრედიტო რისკები	
	ლიკვიდურობის რისკი	
12.	გაუთვალისწინებელი გარემოებები.....	18
	ბიზნეს გარემო.....	
	გადასახადები	
	ეკოლოგიური საკითხები	
13.	დაკავშირებული მხარეები	19

შპს სპანფიშინგინდასტრი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

31.12.2021 31.12.2020 31.12.2019
აქტივები

მიმდინარე აქტივები:			
ნაღდი ფული სალაროში	15736	12423	20862
ფული საბანკო ანგარიშებზე	20979	13792	52861
კაპიტ.შეეს.პარტნ.გრძელვ.მოთხ.მიმდ.ნაწილი	1627528	1627528	1618 084
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		21167	-
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	379129	154702	69266
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები			4 593
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები			-
საბიუჯეტო გადასახადი			-
სულ მიმდინარე აქტივები	2 043 372	1 829 612	1 765 666

სასაქონლო მატერიალური მარაგი			
ნედლეული და მასალები		10425	31730
საწვავი			4636
ცოცხალი თევზი	3574216	3672177	4 581 124
მზა პროდუქცია			-
სათადარიგო ნაწილები			-
სარემონტო მასალები		24481	24 081
ცოცხალი საქონელი			-
			2 740
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	3 574 216	3 707 083	4 644 311

გრძელვადიანი აქტივები			
მიწის ნაკვეთები		160647	160 947
დაუმთავრებელი მშენებლობა		48489	25 153
შენობები	181364	79579	100 213
სათვალთვალო სისტემის მოწყობილობა			6 891
ნაგებობები		190909	117 706
ტბორები			58 040
ბასეინები			25 211
მილსადენები და რეზერვუარები			163 169
მანქანა-დანადგარები	27695	30103	32 196
კომპიუტერული მოწყობილობები			3 220
ოფისის აღჭურვილობა	35100	8805	640
ელექტრონული მოწყობილობები			5 681
ავიჯი და სხვა ინვენტარი	11742	12158	8 966

იარაღები	-	-	-
სხვადასხვა ინვენტარი	-	-	-
თბოტექნიკური და ტურბინული მოწყობილობები.			
ელექტროძრავები და დიზელგენერატორები	-	-	-
სატრანსპორტო საშუალებები	74733	78957	82794
სხვადასხვა			6232
შინაური ცხოველები	4212	4212	4212
გრძელვადიანი ინვესტიციები		2 142613	41888803
არამატერიალური აქტივები	4669	3313	473
სულ გრძელვადიანი აქტივები	339 514	2 759 785	4 990 547

მთლიანი აქტივები	5 957 103	11 400 524	10 638 769
-------------------------	------------------	-------------------	-------------------

ვალდებულებები და კაპიტალი

მიმდინარე ვალდებულებები:			
მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	590 783	986 322	1 109 997
მომსახურების გაწევიდან წარმოშობილი ვალდებულებები			3 462
მიღებული ავანსები		-	-
მომწოდებლები უცხოეთიდან		-	-
გადასახდელი ხელფასები	29 452		362 279
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		686 661	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	63 600	-	1 484
სესხები პარტნიორებისგან	437 334		4428 548
საგადასახადო ვალდებულებები	252350	5 091 591	30 771
გადასახდელი პროცენტები	51802	91988	619 155
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	1 425321	7 856 489	6 555 696

კაპიტალი:			
საწესდებო კაპიტალი	14912464	14912 464	14912 464
დაუფარავი ზარალი	(10 380 682)	(10067636)	(7880 434)
		-	-
მთლიანი კაპიტალი	4 531 782	4 844 828	7 032 030

მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი	5 957 103	11 400 524	10 638 769
--	------------------	-------------------	-------------------

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი ვ. შალაბანოვა

თბილისი, საქართველო

01 ნოემბერი 2022 წელი

შპს სპანფინგ ინდასტრი

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	1577794	817636
საქონლის გაყიდვიდან	1577794	809161
მომსახურების გაწევიდან	0	8475
გაყიდვების თვითღირებულება	-553270	-689210
საერთო მოგება	1024524	128426
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	34832
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-525612	-701850
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-26200	-35517
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-1907195	-636651
იჯარის ხარჯი	-107179	-25932
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-378483	-214153
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2944669	-1579271
საოპერაციო მოგება	-1920145	-1450845
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	-2830379
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და ს	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-20363	-123613
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერა	-1940508	-4404837
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-1940508	-4404837
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-1940508	-4404837
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	439991	4844828
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპ	0	0
განაწილება მესაჯურებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	6032299	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4531782	439991

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი ვ. შალაბანოვა

თბილისი, საქართველო

01 ნოემბერი 2022 წელი

შპს სპან ფიზინგ ინდასტრი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

	2020	2019
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	73 723	73723
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(49 127)	(105 639)
წმინდა ფულადი სახსრებისაინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(5 469)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	59627	63 600
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	36 715	26 215

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი ვ. შალაბანოვა

თბილისი, საქართველო

01 ნოემბერი 2022 წელი

შპს სპან ფიშინგ ინდასტრი

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2021 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალ	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	14912 464		(11776 443)	3136 021
წმინდა მოგება	-	-	(2 696 030)	(2 696 030)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	14912 464	-	(14 472 473)	439 991
2021 წლის 31 დეკემბერი	14 912 464	-	(10 380 682)	4 531 782

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი ვ. შალაბანოვა

თბილისი, საქართველო

01 ნოემბერი 2022 წელი

შპს სპან ფიშინგ ინდასტრი

1. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

2. ძირითადი საქმიანობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შპს „სპან ფიშინგ ინდასტრის“ (შემდგომში „კომპანია“) ინფრომაციას. შპს სპან ფიშინგ ინდასტრი არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც დაფუძნდა 2009 წლის 30 იანვარს

კომპანიის მფლობელობა წარმოდგენილია შემდეგი სახით - შპს „სპან ფიშინგ ინდასტრი“

	2021 წელი	2020 წელი
შპს JANCO.SA	95%	95%
სერგეი პანჩენკო		5 %
ანნა პოგრიბნა	5%	

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა თევზის მოშენება და რეალიზაცია.

3. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე კონსოლიდირებული ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპით და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის საწარმოების სამუშაო ვალუტას, რადგან იგი ყველაზე კარგად ასახავს ოპერაციებისა და სამოქმედო გარემოსი მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილ ლარებში დამრგვალებული ერთეულის სიზუსტით, თუ სპეციალურად სხვა რამ არ არის აღნიშნული.

ზოგადი ინფორმაცია

არსებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2019, 2020 და 2021 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებას. 2020 და 2021 წლების 31 დეკემბერს დასრულებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებს. არსებული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც ამავე დროს წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

მსფას-ის პირველადი გამოყენება

ეს ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებული 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მსს ფასს-ს, მოქმედს 2021 წლის 31 დეკემბერს ან შემდეგ დასრულებული პერიოდებისთვის, 2020 წლის 31 დეკემბრის შესადარისი პერიოდის მონაცემებთან ერთად. ამ ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, რაც კომპანიისთვის წარმოადგენს მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღს.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. კომპანიის მოგებამ 2021 წელს შეადგინა 4 091 792 ლარი. 2021 წელს მნიშვნელოვნად არის შემცირებული ჯამური აქტივები, მათ შორის გრძელვადიანი აქტივები, რომელთა რეალიზაციის საფუძველზე ასევე მნიშვნელოვნად შემცირდა კომპანიის ვალდებულებები და შესაბამისად ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ კომპანია თავისი ვალდებულებების გადახდისუნარიანია და შეუძლია საქმიანობის გაგრძელება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები თანხის რეალური ღირებულებით, ფასდათმობისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადის (დღგ) გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის

დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. განახლებული საკანონმდებლო ბაზის მიხედვით კომპანიას არ უწევს მოგების გადასახადის გადახდა, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება დივიდენდების გატანით ან სხვა ფორმით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულები ფასდება თავდაპირველი ღირებულებით, დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ღირებულება მოიცავს ნასყიდობის ფასს, იმპორტის მოსაკრებლის და არანაზღაურებადი შემენის გადასახდების და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებული გადასახადების ჩათვლით. როდესაც ძირითადი საშუალების ერთეული შეადგენს მთავარ კომპონენტებს, რომელსაც აქვს ექსპლუატაციის სხვადასხვა ვადა, ისინი ითვლება, როგორც ცალკეული ძირითადი საშუალების ერთეული.

აქტივებისათვის, ამორტიზაცია ირიცხება იმგვარად, რომ აქტივების ღირებულება განაწილდეს მათი გეგმიური საექსპლუატაციო ვადის ზემოთ ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. შემდეგი საექსპლუატაციო ვადები გამოიყენება ძირითადი საშუალებების ცვეთისათვის:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო პერიოდის ვადა
შენობა-ნაგებობები	20 წელი
მანქანა-დანადგარები	1-15 წელი
ავტო სანტრასპორტო საშუალებები	5-10 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1-7 წელი

ძირითადი საშუალების ერთეული ჩამოიწერება ლიკვიდაციისას ან როდესაც მისი გამოყენების ან გასხვისებისგან აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი. ნებისმიერი მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის ჩამოწერისას (განგარიშებული, როგორც სხვაობა განკარგვის წმინდა შემოსავალსა და აქტივების საანგარიშო ღირებულებას შორის) შედის მოგება-ზარალის ანგარიშში, როდესაც აქტივი ჩამოიწერება.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების ძირითადი ნაწილი შეადგენს კომპანიის მიერ შეძენილ საბუღალტრო პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილის საფუძველზე.

ბიოლოგიური აქტივი

ბიოლოგიური აქტივი არის მცენარე ან ცხოველი. მსგავსი მცენარეების ან ცხოველების ერთობლიობა, რაც ქმნის ბიოლოგიური აქტივების ჯგუფს; სოფლის მეურნეობის პროდუქცია არის საწარმოს ბიოლოგიური აქტივებიდან მიღებული პროდუქტი, მხოლოდ ნაყოფის მიღების მომენტისათვის; ბიოლოგიური ტრანსფორმაცია არის ბიოლოგიური აქტივის ზრდის, დეგენერაციის (დაკნინების), წარმოების და კვლავწარმოების (გამრავლება-რეპროდუქციის) პროცესების ერთობლიობა, რომელიც განაპირობებს ამ აქტივის რაოდენობრივ და ხარისხობრივ ცვლილებას.

კომპანიის ბიოლოგიურ აქტივს წარმოადგენს ცოცხალი თევზი. კომპანიას გააჩნია სხვადასხვა სახეობის თევზი: ციმბირული ზუთხი, სქელშუბლა, კობრი, ამური და კალმახი. ციმბირულ ზუთხი იბეგრება დამატებითი ღირებულების გადასახადით, ხოლო დანარჩენი სახეობის თევზები განთავისუფლებულია დღგ-ის ჩათვლის უფლებით.

ცოცხალი თევზის გამოზრდა

ბიოლოგიური აქტივის ბუღალტრული ასახვის დროს მნიშვნელოვანია ცოცხალი თევზის წონისა და თვითღირებულების განსაზღვრა. წონაზე და თვითღირებულებაზე მოქმედებს გახარჯული საკვების რაოდენობა. აღსანიშნავია რომ თევზების წონის მატება ატარებს სეზონურ ხასიათს და წელიწადის ზოგიერთ დროს გახარჯული საკვები არ მოქმედებს წონის მატებაზე. ამ შემთხვევაში მიღებული საკვები ზრდის მხოლოდ თევზის თვითღირებულებას.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაციდა ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. კომპანიას ამას გარდა აქვს პოლიტიკა ვადაგადაცილებული დებიტორული დავალიანების შეფასებისა, რის მიხედვითაც გამოანგარიშებული თანხები ექვემდებარება საეჭვო მოთხოვნების რეზერვებში

აღრიცხვას, კერძოდ 360 დღემდე ვადაგადაცილებული თანხები ექვემდებარება 100 % - ით დარეზერვებას.

სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსულობა/ზარალში.

კომპანიას არ გააჩნია დიდი რაოდენობით დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებები.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31 დეკემბერი 2021 წელი	31 დეკემბერი 2020 წელი
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	36 715,86	26 215,38
სულ	36 715,86	26 215,38

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარიცხო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკები, სადაც კომპანიას საბანკო ანგარიშები აქვს არის სანდო და საყოველთაოდ ცნობილი საკრედიტო დაწესებულებები.

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2021 წელი	31 დეკემბერი 2020 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	360 374,99	154 701,87
გადახდილი ავანსები	0	0
სულ	360 374,99	154 701,87

სავაჭრო მოთხოვნები მნიშვნელოვნად გაზრდილია 2021 წელს. ეს განაპირობა დებიტორული დავალიანების გაზრდამ, რაც იმის მაჩვენებელია, რომ კომპანიაში გაიზარდა რეალიზაციები.

6. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31 დეკემბერი 2020 წელი	31 დეკემბერი 2019 წელი
მარაგები	8 266	10 425
ბიოლოგიური აქტივი	3 565 950	3 672 177
სულ	3 574 216	3 682 602

მარაგების რაოდენობა 2021 წელს უმნიშვნელოდ შემცირდა. ეს გამოწვეული იყო იქ გარემოებით, რომ ამ წელს გაიხარჯა 2020 წელს იმპორტით შემოტანილი თევზის საკვები. ბიოლოგიური აქტივი შემცირდა 2021 წელს, რადგან სახსრების არქონის გამო თევზის კვება არ იყო საკმარისი.

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	31 დეკემბერი 2021 წელი	31 დეკემბერი 2020 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	590 783.34	986 321.88
სახელფასო ვალდებულებები	29 452.29	68 661.03
მიღებული ავანსები	-	-
ვალდებულებების დახარჯების სანარიცხები		
სულ	620 235.63	1 054 982.91

2021 წელს მნიშვნელოვნად შემცირდა სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები. 2021 წელს სავაჭრო ვალდებულებების შემცირება განაპირობა შესაძენი მარაგების დეფიციტმა, რომელიც უნდა გამოყენებულიყო კომპანიის საწარმოო საქმიანობაში, კერძოდ, კომპანიამ უნდა შეეძინა თევზის საკვები, ასევე ბიოლოგიური აქტივი და სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები. მნიშვნელოვნად შემცირდა სახელფასო ვალდებულებებიც.

8. საგადასახადო ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2021 წელი	31 დეკემბერი 2020 წელი
საგადასახადო ვალდებულებები	252 349.52	91 988.32
სულ	252 349.52	91 988.32

2021 წელს კომპანიას მნიშვნელოვნად გაეზარდა საგადასახადო ვალდებულებები.

9. სესხები

2021 წელს საწარმო იძულებული გახდამნიშვნელოვნად დაეფარა სასესხო ვალდებულებები გრძელვადიანი აქტივების რეალიზაციის ხარჯზე.

	31 დეკემბერი 2021 წელი	31 დეკემბერი 2020 წელი
გრძელვადიანი		
სესხი პარტნიორებისგან	500 934,04	5 155 190,66
სულ სესხები	500 934,04	5 155 190,66

10. შემოსავალი

შემოსავლის აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს, როდესაც ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა არის შესრულებული:

- ჯგუფმა მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა;
- ჯგუფს აღარ აქვს რეალიზრებული საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი;
- შემოსავალი საიმედოდ შეიძლება შეფასდეს;
- როცა შესაძლოა, რომ დასრულების ეტაპისათვის დაკავშირებული ტრანზაქციის შემოსავალი საიმედოდ შეფასდეს; და
- ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ხრჯები საიმედოდ იქნეს შეფასებული.

კომპანიის შემოსავლის უდიდესი ნაწილი შედგება ცოცხალი თევზის გაყიდვიდან მიღებული თანხებიდან. 2020 წელს კომპანიას გააჩნია შემოსავლები თევზის საკვების გაყიდვიდან და ფართის იჯარიდან.

2020 წელს მნიშვნელოვნად გაიზარდა შემოსავალი ცოცხალი თევზის გაყიდვიდან.

	31 დეკემბერი 2021 წელი	31 დეკემბერი 2020 წელი
შემოსავალი		
შემოსავალი ცოცხალი თევზის გაყიდვიდან	1 576 035,05	809160,89
შემოსავალი თევზის საკვების გაყიდვიდან	0	0
შემოსავალი იჯარიდან	5 021,34	8474,58
სულ შემოსავალი	1 581 056,39	817 635,47

1. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს ნედლეულისა და მასალების დანახარჯებს, თანამშრომელთა ხელფასებს, ტექნიკის იჯარას.

2. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების უდიდესი ნაწილი უკავშირდება გაცემულ შრომით ანაზღაურებას.

3. სხვა შემოსულობა/ზარალი

2020 და 2021 საანგარიშგებო წლებში კომპანია იყო ზარალიანი.

4. იჯარა

კომპანიას იჯარით აქვს აღებული მიწა და ფართი ოფისისათვის, აგრეთვე რიგი ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისა. კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში აღნიშნული იჯარები კლასიფიცირებულია როგორც ჩვეულებრივი იჯარა და იჯარის ფარგლებში გადახდილი გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

5. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება დაგროვილი ზარალისა და საწესდებო კაპიტალისგან.

6. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენები, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში ასახვას

11. ფინანსური რისკის ფაქტორები

საბაზრო რისკი

ჯგუფს აქვს საბაზრო რისკი ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად და ძირითადად მისი რისკები დაკავშირებული სავალურო რისკებთან, რომელიც გამომდინარეობს მისი საოპერაციო და საფინანსო საქმიანობიდან.

ჯგუფს ზოგიერთი ტრანზაქცია აქვს უცხოურ ვალუტაში. აქედან გამომდინარე აქვს საკუროს სხვაობების რისკი. სავალუტო კურსების სხვაობების გამოვლინებები წლის განმავლობაში დამოკიდებულია უცხოურ ოპერაციებთან.

საკრედიტო რისკები

საკრედიტო რისკი ნიშნავს, იმას, რომ კონტრაქტორი ვერ შეასრულებს კონტრაქტით

გათვლისწინებულ ნაკისრ ვალდებულებას, რის შედეგადაც ჯგუფი მიიღებს ფინანსურ ზარალს. ეს რისკი არის ფინანსური ინსტრუმენტების გამო, მაგალითად მოთხოვნების გამო.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი იმისა, რომ ჯგუფი ვერ შეძლებს დროულად დაფაროს ვადადამდგარი ვალდებულებები,

ჯგუფი ახორციელებს ფრთხილ პოლიტიკას ლიკვიდურობის მართვასთან დაკავშირებით, რომელიც გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულის და მისი ექვივალენტების ფლობას. აგრეთვე მაღალ ლიკვიდური აქტივების ფლობას, რათა ჯგუფმა დროულად გადაიხადოს ყველა საოპერაციო და სასესხო ვალდებულება

12. გაუთვალისწინებელი გარემოებები

ბიზნეს გარემო

როგორც განვითარებადი ბაზარი, საქართველო არ ფლობს განვითარებულ ბიზნეს გარემოს და მარეგულირებელ ინფრასტრუქტურას, რომელიც ძირითადად დამახასიათებელია უფრო თვისუფალი საბაზრო ეკონომიკისათვის. უფრო მეტიც, ეკონომიკური მდგომარეობა ზღუდავს საქმიანობის მოცულობას ფინანსურ ბაზრებზე, რომელიც შეიძლება არ იყოს ასახული ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულებებზე.

კრიზისი მსოფლიო ეკონომიკაში, შეიძლება შეეხოს საქართველოსთან მოთანამშრომლე ქვეყნებს, რამაც შეიძლება გავლენა მოახდინოს ჯგუფზეც, მაგალითად რეალიზაციაზე, ფონდების მოძიებაზე და ა.შ. ყველა ამ პრობლემამ შეიძლება მნიშვნელოვანი სირთულეები შეუქმნას ლიკვიდურობის თვალსაზრისით, და შეიძლება დადგეს მისი სიცოცხლისუნარიანობის საკითხი. უფრო რთულ საბაზრო კრიზის შემთხვევასი, საქართველოს ეკონომიკა და ჯგუფის მდგომარეობა, შეიძლება გაუარესდეს. თუმცა, მიუხედავად იმისა, რომ მსგავსი მაჩვენებლები მრავლადაა, მენეჯმენტს არ შეუძლია გააკეთოს სანდო შეფასება, თუ რომელ აქტივებსა და ვალდებულებებზე ექნება გავლენა. შესაბამისად, ჯგუფის ფინანსური ანგარიშგებები არ მოიცავს კორექტირებებს, რომელიც შეიძლება ჩათვლილიყო საჭიროდ ზემოთხსენებული ფაქტორების შემტვევაში.

გადასახადები

საქართველოს საგადასახადო სისტემა ხასიათდება სწრაფი ცვლილებებით, რომელიც ძირითადად დაკავშირებულია განმარტებების ცვლილებასთან. საგადასახადო კანონმდებლობა გადახედვას გადის საგადასახადო წარმომადგენლობის მიერ, რომელიც უფლებამოსილი არიან კანონით დაარიცხონ ჯარიმები და საურავები.

ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ადეკვატურად წარადგენს საგადასახადო ვალდებულებებს, ყველა მოთხოვნასა და განმარტებასთან შესაბამისად.

ეკოლოგიური საკითხები

საქართველოში ეკოლოგიური რეგულაციების ძალაში შესვლა განვითარების პროცესში იმყოფება და სამთავრობო უწყებების აღსრულების პოზიცია გადაიხედება. კომპანია პერიოდულად აფასებს ეკოლოგიური რეგულაციების ფარგლებში მის ვალდებულებას. ვალდებულებები განსაზღვრისთანავე

ადიარდება. არსებული კანონმდებლობის ფარგლებში აღსრულების მოცემულ კლიმატში, ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ არ არსებობს გარემოს დაზიანების მნიშვნელოვანი ვალდებულებები.

13. დაკავშირებული მხარეები

დაკავშირებულ მხარეებს წარმოადგენს მისი აქციონერები, საერთო კონტროლი ქვეშ მყოფი კომპანიები და ძირითადი ხელმძღვანელობა.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი: ვიქტორია შალაბანოვა

თბილისი, საქართველო

01 ნოემბერი 2022 წელი

