

შპს „FISH WORLD“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 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)

აქტივები	ბეზიმება	31 დეკემბერი, 2022	31 დეკემბერი, 2021	1 იანვარი, 2021
გრძელვადიანი აქტივები				
მირითადი საშუალებები	4	345 490	360 711	370 396
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>345 490</u>	<u>360 711</u>	<u>370 396</u>
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები		1 115 656	622 115	876 652
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	1 743 668	1 191 383	510 421
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	6	174 361	483 122	177 218
სულ მოკლევადიანი აქტივები		<u>3 033 685</u>	<u>2 296 620</u>	<u>1 564 291</u>
სულ აქტივები		<u>3 379 175</u>	<u>2 657 331</u>	<u>1 934 687</u>
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		10 000	10 000	10 000
საემისიო კაპიტალი		-	152 000	80 000
გაუნაწილებელი მოგება		<u>1 903 514</u>	<u>1 186 909</u>	<u>578 993</u>
სულ კაპიტალი		<u>1 913 514</u>	<u>1 348 909</u>	<u>668 993</u>
ვალდებულებები				
საბანკო სესხები	7	1 215 596	1 141 023	1 154 574
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		250 065	167 399	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		-	-	111 120
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>1 465 661</u>	<u>1 308 422</u>	<u>1 265 694</u>
სულ ვალდებულებები		<u>1 465 661</u>	<u>1 308 422</u>	<u>1 265 694</u>
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>3 379 175</u>	<u>2 657 331</u>	<u>1 934 687</u>

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 18
სექტემბერს:

ვასილი სიმსიფე
დირექტორი

შპს FISH WORLD

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები:			
შემოსავალი რეალიზაციიდან		9 152 701	7 705 350
სხვა შემოსავალი		227 703	148 151
ხარჯები:			
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(8 182 649)	(6 803 273)
იჯარის ხარჯი		(7 500)	(7 500)
შრომის ანაზღაურება		(119 303)	(116 117)
კომუნალური ხარჯები	8	(20 438)	(24 570)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(123 621)	(204 235)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(19 057)	(20 479)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		907 836	677 327
საპროცენტო ხარჯები		(79 776)	(69 411)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		828 060	607 916
მოგების გადასახადი		(16 718)	-
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		811 342	607 916

შპს FISH WORLD
 კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
 (ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი, 2021	10 000	80 000	578 993	668 993
პერიოდის მოგება/(ზარალი) გამოცხადებული დივიდენდი	-		607 916	607 916
სხვა ცვლილება		72 000		72 000
31 დეკემბერი, 2021	10 000	152 000	1 186 909	1 348 909
პერიოდის მოგება/(ზარალი) გამოცხადებული დივიდენდი	-	-	811 342 (94 737)	811 342 (94 737)
სხვა ცვლილება	-	(152 000)	-	(152 000)
31 დეკემბერი, 2022	10 000	-	1 903 514	1 913 514

შპს FISH WORLD

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშნ.	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მიღებული თანხები პროდუქციის გაყიდვიდან		9 919 260	8 765 941
გადახდილი თანხები მომწოდებლებზე		(8 545 267)	(7 372 913)
გადახდილი შრომის ანაზღაურება		(91 699)	(89 113)
გადახდილი გადასახადები და მოსაკრებლები		(1 512 706)	(1 101 053)
გადახდილი ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები		(34 344)	(15 456)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		(264 756)	187 405
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(3 937)	(14 986)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(268 693)	(14 986)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან			
აღებული სესხები		3 012 146	4 389 133
დაფარული სესხები		(2 882 438)	(4 186 238)
გადახდილი სესხის პორცენტი		(79 776)	(69 411)
გადახდილი დივიდენდები		(90 000)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		(40 068)	133 484
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)		(308 745)	305 944
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში		483 122	177 218
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს		174 361	483 122

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 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოადგენს ფიზიკური პირი ვასილი სიმსიფე, 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 2022 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 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 კონკრეტირდება 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 კურის 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 სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე.

ავანსები.

ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. ავანსი გრძელვადიანას ითვლება, თუ მასთან დაკავშირებულები 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	მანქანა დანადგარები	შენობა- ნაგებობა	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
01 იანვარი 2022	116 903	1 082	14 847	242 038	15 587	40 700	431 157
შემოსვლა	-		219	-	3 617	-	
გასვლა	-	-			-	-	
31 დეკემბერი 2022	116 903	1 082	15 066	242 038	19 204	40 700	434 994
ცვეთა და გაუფასურება							
01 იანვარი 2022	-	-	(6 670)	(43 230)	(6 823)	(13 723)	(70 446)
პერიოდის ცვეთა	-		(1 672)	(9 940)	(2 050)	(5 395)	
გასვლა	-				-		
31 დეკემბერი 2022	-	-	(8 342)	(53 170)	(8 873)	(19 118)	(89 503)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
01 იანვარი 2021	116 903	1 082	8 177	198 808	8 764	26 977	360 711
31 დეკემბერი 2021	116 903	1 082	6 724	188 868	10 331	21 582	345 490

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი, 2022	31 დეკემბერი, 2021	1 იანვარი, 2021
მოთხოვნები პროდუქციის გაყიდვიდან	1 619 163	738 236	432 100
გადახდილი ავანსები მომწოდებელზე	124 505	285 748	-
საგადასახადო აქტივი	-	-	78 321
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	1 743 668	1 191 383	510 421

6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020	1 იანვარი, 2020
ფული სალაროში	131 146	53 921	109 240
ფული საბანკო ანგარიშებზე	43 215	429 201	67 978
	-	-	-
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	174 361	483 122	177 218

7. საბანკო სესხები

საბანკო სესხები	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	დაწყების თარიღი	დახურვის თარიღი
სესხი #1 PCBG	GEL	6.5 %	25.02.2022	25.02.2025
სესხი #2 PCBG	GEL	8 %	16.11.2022	16.11.2023
სესხი #3 PCBG	GEL	8 %	8.12.2022	8.12.2023
სესხი #4 PCBG	GEL	8 %	18.01.2023	18.01.2024
ხაზი #1 PCBG	GEL	7 %	12.12.2018	14.12.2023
ხაზი #2 PCBG	GEL	8 %	18.11.2021	20.11.2023
ხაზი #3 PCBG	GEL	8 %	31.07.2023	31.07.2024

8. კომუნალური ხარჯები

	2022	2021
ელექტროენერგიის ხარჯი	20 438	24 570
სულ კომუნალური ხარჯები	20 438	24 570

9. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022	2021
საწვავის ხარჯი	21 972	21 692
ბანკის მომსახურება	12 426	12 771
სხვა ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	58 750	146 705
დაცვის ხარჯი	814	814
ტრანსპორტირების ხარჯი	2 608	1 000
ავტომატების რემონტი	4 530	5 037
ტერმინალის ხარჯი	22 521	16 216
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	123 621	204 235

10. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები

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