

შპს „FISH WORLD“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული

საანგარიშგებო წლისათვის

შპს „FISH WORLD“

სარჩევი

გვერდები

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	6
3. სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	7
4. ძირითადი საშუალებები	8
5. სავაჭრო დასხვა მოთხოვნები	9
6. ფულადი სახსრები დამათი ექვივალენტები	9
7. საბანკო სესხები	9
8. კომუნალური ხარჯები.....	10
9. ზოგადი დაადმინისტრაციული ხარჯები	10
10. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები	10

შპს „FISH WORLD“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი, 2023	31 დეკემბერი, 2022	1 იანვარი, 2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები ძირითადი საშუალებები	4	439 580	345 490	360 711
სულ გრძელვადიანი აქტივები		439 580	345 490	360 711
მოკლევადიანი აქტივები მარაგები		611 113	1 039 161	539 809
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	2 113 153	1 861 314	1 183 742
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	6	33 600	35 326	431 917
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2 757 866	2 935 801	2 155 468
სულ აქტივები		3 197 446	3 281 291	2 516 179
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		10 000	10 000	10 000
საემისიო კაპიტალი		280 000	160 000	237 000
გაუნაწილებელი მოგება		2 158 793	1 898 744	1 118 656
სულ კაპიტალი		2 448 793	2 068 744	1 365 656
ვალდებულებები				
საბანკო სესხები	7	306 841	1 210 547	1 141 023
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		441 812	2 000	9 500
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		748 653	1 212 547	1 150 523
სულ ვალდებულებები		748 653	1 212 547	1 150 523
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3 197 446	3 281 291	2 516 179

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 25 სექტემბერს:


ვასილი სიმსივე
დირექტორი

შპს FISH WORLD

მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები:			
შემოსავალი რეალიზაციიდან		6 426 036	9 205 336
სხვა შემოსავალი		49 625	232 753
ხარჯები:			
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(5 713 096)	(8 182 623)
იჯარის ხარჯი		(40 890)	(35 914)
შრომის ანაზღაურება		(82 094)	(119 303)
კომუნალური ხარჯები	8	(20 333)	(20 438)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(250 370)	(89 435)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(25 150)	(19 057)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		343 728	971 319
საპროცენტო ხარჯები		(83 679)	(79 776)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		260 049	891 543
მოგების გადასახადი		-	(16 718)
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		260 049	874 825

შპს FISH WORLD

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი, 2022	10 000	237 000	1 118 656	1 365 656
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	-	874 825	874 826
გამოცხადებული დივიდენდი	-	-	(94 737)	(94 737)
სხვა ცვლილება	-	(77 000)	-	(77 000)
31 დეკემბერი, 2022	10 000	160 000	1 898 744	2 068 744
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	-	260 049	811 342
გამოცხადებული დივიდენდი	-	-	-	-
სხვა ცვლილება	-	120 000	-	120 000
31 დეკემბერი, 2023	10 000	280 000	2 158 793	2 448 793

შპს FISH WORLD

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(ლარი)

შენიშვნა	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	7 813 729	9 932 170
მიღებული თანხები პროდუქციის გაყიდვიდან	(5 555 395)	(8 581 401)
გადახდილი თანხები მომწოდებლებზე	(63 100)	(91 699)
გადახდილი შრომის ანაზღაურება	(1 061 914)	(1 645 251)
გადახდილი გადასახადები და მოსაკრებლები	(13 489)	(41 505)
გადახდილი ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები		
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 119 831	(427 686)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(119 239)	(3 837)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(119 239)	(3 837)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
აღებული სესხები	1 943 404	3 087 146
დაფარული სესხები	(2 862 043)	(2 882 438)
გადახდილი სესხის პორცენტი	(83 679)	(79 776)
გადახდილი დივიდენდები	-	(90 000)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(1 002 318)	34 932
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	(1 726)	(396 591)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	35 326	431 917
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	33 600	35 326

5-10 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

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 2023 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 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 საბუღალტრო 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, ექსპლუატური 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 თვითღირებულებით. 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 მოგების 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 აქტივების და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება მოგება-ზარალიში.

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 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	მანქანა დანადგარები	შენობა- ნაგებობა	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
01 იანვარი 2023	116 903	1 082	15 066	242 038	19 204	40 700	434 993
შემოსვლა	-	-	-	-	254	118 985	
გასვლა	-	-	-	-	-	-	
31 დეკემბერი 2023	116 903	1 082	15 066	242 038	19 458	159 685	554 232
ცვეთა და გაუფასურება							
01 იანვარი 2023	-	-	(8 342)	(53 170)	(8 873)	(19 118)	(89 503)
პერიოდის ცვეთა	-	-	(1 345)	(9 443)	(2 113)	(12 249)	
გასვლა	-	-	-	-	-	-	
31 დეკემბერი 2023	-	-	(9 687)	(62 613)	(10 986)	(31 367)	(114 653)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
01 იანვარი 2023	116 903	1 082	6 724	188 868	10 331	21 582	345 490
31 დეკემბერი 2023	116 903	1 082	5 379	179 425	8 472	128 318	439 580

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი, 2023	31 დეკემბერი, 2022	1 იანვარი, 2022
მოთხოვნები პროდუქციის გაყიდვიდან	1 782 495	1 687 256	957 602
გადახდილი ავანსები მომწოდებელზე	243 444	68 389	203 540
საგადასახადო აქტივი	87 214	105 669	22 600
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	2 113 153	1 861 314	1 183 742

6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი, 2023	31 დეკემბერი, 2022	1 იანვარი, 2021
ფული სალაროში	17 874	5 123	2 716
ფული საბანკო ანგარიშებზე	15 726	30 203	429 201
			-
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	33 600	35 326	431 917

7. საბანკო სესხები

საბანკო სესხები	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	დაწყების თარიღი	დახურვის თარიღი
სესხი #1 PCBG	GEL	6.5 %	25.02.2022	25.02.2025
ხაზი #2 PCBG	GEL	8 %	18.11.2021	20.11.2024

8. კომუნალური ხარჯები

	2023	2022
ელექტროენერგიის ხარჯი	20 333	20 438
სულ კომუნალური ხარჯები	20 333	20 438

9. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2023	2022
საწვავის ხარჯი	6 880	21 972
ბანკის მომსახურება	7 452	12 438
სხვა ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	219 233	24 550
დაცვის ხარჯი	814	814
ტრანსპორტირების ხარჯი	547	2 608
ავტომანქანების რემონტი	3 894	4 530
ტერმინალის ხარჯი	11 550	22 521
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	250 370	89 435

10. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები

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