

შპს „ფიშლანდია“
ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
სრული შემოსავლების ანგარიშგება.....	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.....	5
საკუთარ კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება.....	6
შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია.....	7
შენიშვნა 2. სააღრიცხვა პოლიტიკა.....	8
შენიშვნა 3. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები.....	9
შენიშვნა 4. სავაჭრო და სცვა მოთხოვნები.....	10
შენიშვნა 5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	10
შენიშვნა 6. ძირითადი საშუალებები.....	11
შენიშვნა 7. არამატერიალური აქტივები.....	12
შენიშვნა 8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულობები.....	13
შენიშვნა 9. ამონაგები.....	14
შენიშვნა 10. საოპერაციო ხარჯები.....	15
შენიშვნა 11. ფინანსური რისკები.....	16

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა			
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1,036,597	579,666	12,800
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13,081	0	0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	248,502	0
მარაგები	859,361	120,396	18,000
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	859,361	120,396	18,000
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	58,436	58,436	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	1,247,391	1,159,139	567,070
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3,214,866	2,166,139	597,870
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	459,703	27739	0
ანარიცხები	220,302	412594	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1,375,207	988,618	503,652
სხვა ვალდებულებები	0	3,931	3,931
სულ ვალდებულებები	2,855,212	1,432,882	507,583
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში კაპიტალი, კოოპერატივის შემთხვევაში „საპაიო კაპიტალი“)	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1,159,654	733,257	90,287
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,159,654	733,257	90,287
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,214,866	2,166,139	597,870

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები		
	2023	2022
საქმიანობის შედეგები	2,652,264	2,536,849
ნეტო ამონაგები	2,652,264	2,536,849
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	- 1,570,328	-- 1,654,597
საერთო მოგება	681,936	482,252
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-314,850	-259,124
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-22,689	-30,000
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-268,000	0
იჯარის ხარჯი	-50,000	0
საოპერაციო მოგება	26,397	593,128
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	426,397	593,128
საანგარიშო პერიოდის მოგება / ზარალი	426,397	593,128
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	426,397	593,128
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	733,257	90,287
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	49,842
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,159,654	733,257

შპს „ფიშლანდია“-ს

დირექტორი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
	2023	2022
ფულადი სახსრების მოძრაობა	456,931	566,866
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	456,931	566,866
ვალუტის კურსის ცვლილებების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	579,666	12,800
ფულადო სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,036,597	579,666

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

გაუნაწილებელი

სულ კაპიტალი

მოგება/ზარალი

პერიოდის მ/ზ

შპს „ფიშლანდია“-ს

დირექტორი

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ფიშლანდია დაფუძნებულია 16/07/2018 საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. ბათუმი, სტეფანე ზუბალაშვილის ქ., N 5. შპს ფიშლანდია ბაზარზე ოპერირდება 1 ფილიალით, რომლის ფაქტიური მისამართია: ბათუმი, ბაქოს ქუჩა N33. ჩვენი ბიზნესია რესტორანი. კოვიდპანდემიამ დიდ იმოქმედა ბიზნესზე.

საწარმოს დამფუძნებელია:

61001076973, ნათია ჭიჭინაძე 100%.

შენიშვნა 2 საადრიცხვი პოლიტიკა

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „ მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის“ შესაბამისად.

საქართველოში რეგისტრირებული კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერებს აწარმოებს მასს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად. უნდა ჩაითვალოს რომ ზემოთხსენებულ სტანდარტზე კომპანია გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია კომპანიის საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერების საფუძველზე. კომპანია ბუღალტრულ აღრიცხვას აწარმოებს ქართულ ლარში.

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულებების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშ პერიოდი არის კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

2.1. უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება

2022 წლის 31 დეკემბრისათვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების გადასაანგარიშებლად გამოყენებული გაცვლითი კურსის ძირითადი განაკვეთები:

(2023 წელი: 1 აშშ დოლარი = 2.6894 და 1 ევრო = 2.9753 , 2022 წელი: 1 აშშ დოლარი = 2.7020 და 1 ევრო = 2.8844

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება კომპანიის სამუშაო ვალუტაში საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის დასასრულს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობებით განპირობებული შემოსულობა ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვა ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაანგარიშების შედეგად წლის ბოლოს სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, - აღიარება მოგებაში ან ზარალში როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ხარჯი.

2.2. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული ისტორიული ღირებულებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. ძირითადი საშუალებების ჯგუფი როდესაც შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე. მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. ხარჯები, დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან

და აღრიცხული დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად რომელიც, ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში

2.3 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები არ გვაქვს.

2.4 მარაგები

მარაგები წარმოდგენილია თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებებს ღირებულებებს შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების შეფასება ხდება საშუალო შაწონილო ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეძენის დროს და მას ამჟამინდელ ადგილას და მათ მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ დანახარჯებს.

2.5.სავაჭრო დებიტორები

რეალიზაცია ხორციელდება დარიცხვის მეთოთით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში საანგარიშგებო თარიღისთვის ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2.6.ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებში იგულისხმება ნაღდი ფული, ბანკში განთავსებული დეპოზიტები მოთხოვნამდე და სხვა მოკლევადიანი მაღალ-ლიკვიდური ინვესტიციები, რომელთა თავდაპირველი დაფარვის ვადა სამი თვე, ან უფრო ნაკლებია. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

2.7 სესხები

კომპანიას გააჩნია მიTxova სასესხო ვალდებულებები: ბანკისგან. სესხზე დარიცხული პროცენტები აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალში.

2.8. შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება იმ შემთხვევაში, თუ ცალსახად შესაძლებელია ოპერაციის შედეგად ეკონომიკური სარგებლის მიღება და თანხობრივად ამ შემოსავლის საიმედოდ შეფასდება. აღიარების მომენტი არ არის დამოკიდებული ეკონომიკური შემოსავლის ფაქტობრივად მიღების მომენტზე. შემოსავალი ფასდება მიღებული ან მისაღები შეთავაზების სამართლიანი ღირებულებით გადასახადების გარეშე. ამ პროცესში გაითვალისწინება გადახდის პირობები. კომპანია წარმოადგენს გამყიდველს და არა აგენტს ან მინდობილ პირს ყველა მის შემოსავლის მიმღებ ოპერაციაში, მას აქვს ფასდადების პროცესის კონტროლი და მასზე ზემოქმედებს ოპერაციის შედეგად წარმოშობილი კონტრაგენტის საკრედიტო რისკი.

ხარჯები

2.9. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამჯელოები

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამჯელოების ვალდებულება განისაზღვრება შრომითი შეთანხმებიდან გამომდინარე. გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება, ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურეობის მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის მომუშავეები.

შენიშვნა 3. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ნაღდი ფული	60520
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	97672
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	878205
სულ ფულადი სახსრები	1,036,597

შენიშვნა 4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	13,081
სულ დებიტორული დავალიანება	13,081

შენიშვნა 5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

მარაგები	859,361
სულ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	859,361

შენიშვნა 6. ძირითადი საშუალებები

31.12.2021

საბალანსო ღირებულება 567,070

31.12. 2022

საბალანსო ღირებულება 1,159,139

31.12. 2023

საბალანსო ღირებულება 1,247,391

შენიშვნა 7 არამატერიალური აქტივები

31.12.2021

საბალანსო ღირებულება 0

31.12.2022

საბალანსო ღირებულება 0

31.12.2023

საბალანსო ღირებულება 0

შენიშვნა 8 სავაჭრო დასხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დასხვა ვალდებულებები	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
სულ კრედიტორული დავალიანებები	507,583	1832882	2,855,212

შენიშვნა 9 ამონაგები

სულ ნეტო ამონაგები 2,652,264

შენიშვნა 10. საოპერაციო ხარჯები

შრომის ანაზღაურება	-314,850
იჯარის ხარჯი	-50000
ცვეთა და ამორტიზაცია	-22,689
საპროცენტო ხარჯი	-268,000
სხვა ხარჯები	1,970,328
სულ საოპერაციო ხარჯები	2625867

შენიშვნა 11.ფინანსური რისკები

კომპანიის ოპერაციები დაკავშირებულია გარე რისკებთან, რომელთა დადგენაც შეუძლებელია და რომლებსაც შეუძლიათ გავლენა მოახდინოს კომპანიის ოპერაციებზე მატერიალური კუთხით. ეს რისკები მოყვანილია ქვემოთ:

- 1.სახელშეკრულებო შეთანხმებები დამკვეთებთან - მომხმარებლებზე დამოკიდებულება
- 2.ფინანსური რისკები - ლარის გაცვლითი კურსის რყევა დოლარისა და ევროს მიმართ, საპროცენტო განაკვეთების ცვლილება, ინფლაციის ზემოქმედება და ა.შ.
- 3.ეკონომიკური მდგომარეობა საქართველოში
4. პოლიტიკური სტაბილურობა

შპს „ფიშლანდია“-ს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა 2024 წლის 31 ივლისს

შპს „ფიშლანდია“-ს

დირექტორი

Iuri
Basilia
61001007312

Digitally signed by
Iuri Basilia
Date: 2025.11.12
16:00:19

მთავარი ბუღალტერი
ვარლამ რამიშვილი

3.10.2024