

შპს ნატს ინჟორფორეითიდ

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....3
- საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება.....4
- ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....5-6
- ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....7-9

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020-2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული სალაროში	-	-
ფული ბანკში	948	5,047
ბანკის საგარანტიო	129,901	129,901
სავაჭრო მოთხოვნები	-	150,759
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	5,487	158,817
თანამშრომლებზე გადახდილი ავანსები	(120)	754
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	-	-
სხვა მცირე ფასიანი ინვენტარი	4,143	-
მასალა და ნედლეული	60,111	-
წინასწარ გაწეული ხარჯები	11,922	17,802
სულ მიმდინარე აქტივები	212,393	463,081
ნაყოფის მომცემი კულტურები	1,244,307	1,244,307
სასოფლო-სამეურნეო მანქანა დანადგარები	705,472	680,777
მიწა	51,700	51,700
შენობა-ნაგებობები	4,604,249	3,041,622
ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ტექნიკა	25,995	13,375
სატრანსპორტო საშუალებები	542,970	454,227
მიმდინარე მშენებლობა	1,518,929	481,047
ცვეთა და ამორტიზაცია	(363,990)	(182,933)
სულ გრძელვადიანი აქტივები	8,329,631	5,784,122
სულ აქტივები	8,542,024	6,247,202
საიჯარო ვალდებულებები	-	201,500
სავაჭრო ვალდებულებები	364,429	389,975
გადასახდელი ხელფასები	11,616	25,164
საგადასახადო ვალდებულებები	112,153	10,405
დარიცხული პროცენტი	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	488,198	627,043
გრძელვადიანი სესხები-ძირი (სბ)	3,995,444	819,150
გრძელვადიანი სესხები-ძირი (სხვა)	8,159,078	7,411,669
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	12,154,522	8,230,819
საწესდებო კაპიტალი	420,149	420,149
გაუნაწილებელი მოგება	(4,520,845)	(3,030,809)
სულ კაპიტალი	(4,100,696)	(2,610,660)

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

2020-2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა- ერთეული ლარი

		FY 2021	FY 2020
გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	შემოსავალი მომსახურების რეალიზაციიდან	-	70,042
რემონტის ხარჯები	სასოფლო-სამეურნეო ტექნიკის მოვლა-პატრონობის ხარჯი	(139,245)	(64,595)
სხვა მასალის ხარჯი	დამხმარე მასალების ხარჯები	(93,169)	(78,830)
სასოფლო-სამეურნეო ქიმიის დანახარჯები	შხამ-ქიმიკატების ხარჯი	(172,723)	(150,215)
ტრანსპორტირების ხარჯები	სატრანსპორტო საშუალებების შენახვის სხვა ხარჯი	(5,740)	-
საიჯარო ხარჯები	საიჯარო ხარჯები	(99,040)	(50,949)
საწვავის ხარჯი	სასოფლო-სამეურნეო ტექნიკაზე დახარჯული საწვავი	(311,268)	(197,667)
კომუნალური და ტელეკომუნიკაციის ხარჯები	ელექტრო ენერგიის ხარჯი	(92,992)	(31,062)
პერსონალის ხარჯები	ფიქსირებული ხელფასი	(720,164)	(468,815)
პერსონალის ხარჯები	საპენსიო ხარჯი	(34,877)	(25,689)
ტრანსპორტირების ხარჯები	სატრანსპორტო გადაზიდვების ხარჯი	(13,177)	(41,652)
საიჯარო ხარჯები	საიჯარო ხარჯები	-	(97,280)
კომუნალური და ტელეკომუნიკაციის ხარჯები	დასუფთავების ხარჯი	(195)	-
ცვეთა და ამორტიზაცია	ცვეთა და ამორტიზაცია	(181,058)	(129,185)
მივლინების ხარჯები	მივლინების ხარჯები	(1,106)	-
ბანკის მომსახურება და საკომისიო	ბანკის მომსახურება და საკომისიო	(7,276)	(17,007)
სხვა საერთო ხარჯები	დაცვის ხარჯი	(2,870)	-
სხვა საერთო ხარჯები	კომპიუტერული ხარჯი	(291)	-
ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	(6,493)	(31)
საინფორმაციო, საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურება	საბუღალტრო მომსახურება	(11,253)	(28,430)
საინფორმაციო, საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურება	საკონსულტაციო ხარჯი	(536)	-
წარმომადგენლობითი ხარჯები	წარმომადგენლობითი ხარჯები	(2,187)	-
საკანცელარიო ხარჯი	საკანცელარიო ხარჯი	(764)	-
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	-	(26,020)
სახელმწიფო გრანტი	სახელმწიფო გრანტი	38,832	-
შემოსავალი უსასყიდლოდ მიღებული აქტივებიდან	შემოსავალი უსასყიდლოდ მიღებული აქტივებიდან	2,855	-
შემოსავალი ვალდებულებების ჩამოწერიდან	შემოსავალი ვალდებულებების ჩამოწერიდან	(1,245)	-
შემოსავალი ტრანსპორტირების მომსახურებიდან	ტრანსპორტირების მომსახურება	10,791	-
განსაკუთრებული შემოსავალი/ხარჯი (COVID საშ. შეღავათი)	განსაკუთრებული შემოსავალი/ხარჯი (COVID საშ. შეღავათი)	-	23,944
ფინანსური ხარჯები	ფინანსური ხარჯები	(224,641)	-
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება/ზარალი	საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება/ზარალი	620,239	(890,636)
გადასახადები	გადასახადები	(61,502)	(18,031)
სხვა არასაოპერაციო მოგება/ზარალი	სხვა არასაოპერაციო მოგება/ზარალი	21,058	133,324
საერთო მოგება	საერთო მოგება	(914,177)	(503,276)
საოპერაციო მოგება	საოპერაციო მოგება	(1,896,423)	(1,337,385)
EBITDA	EBITDA	(1,715,365)	(1,208,200)
წმინდა მოგება	წმინდა მოგება	(1,490,036)	(2,088,784)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა- ერთეული ლარი

FY 2021		
მიღებული ფულადი სახსრები გაყიდვებიდან	მიღებული ფულადი სახსრები გაყიდვებიდან	6,700
		6,700
საქვეანგარიშო თანხები	საქვეანგარიშო თანხები	(58,229)
პერსონალის ხარჯები	პერსონალის ხარჯები	(1,501,482)
პესტიციდების ხარჯი	პესტიციდების ხარჯი	(207,215)
სასუქის ხარჯი	სასუქის ხარჯი	(574)
სხვა დამხმარე მასალების ხარჯი	სხვა დამხმარე მასალების ხარჯი	(65,221)
მასალა და ნედლეული	მასალა და ნედლეული	(19,695)
საწვავის ხარჯი	საწვავის ხარჯი	(362,282)
ელექტროენერგიის ხარჯი	ელექტროენერგიის ხარჯი	(115,377)
დასუფთავების ხარჯი	დასუფთავების ხარჯი	(230)
ტელეკომუნიკაციის ხარჯი	ტელეკომუნიკაციის ხარჯი	(47)
ტრანსპორტირების ხარჯი	ტრანსპორტირების ხარჯი	(7,600)
სატრანსპორტო საშუალებების შენახვის სხვა ხარჯი	სატრანსპორტო საშუალებების შენახვის სხვა ხარჯი	(35,554)
რემონტის ხარჯი	რემონტის ხარჯი	(132,736)
იჯარის ხარჯი	იჯარის ხარჯი	(189,750)
ოფისის და სამუშაო ხარჯი	ოფისის და სამუშაო ხარჯი	(1,695)
საკანცელარიო ხარჯი	საკანცელარიო ხარჯი	(1,568)
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯი	პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯი	(1,278)
კომპიუტერული ხარჯი	კომპიუტერული ხარჯი	(325)
წარმომადგენლობითი ხარჯი	წარმომადგენლობითი ხარჯი	(5,726)
საკონსულტაციო ხარჯი	საკონსულტაციო ხარჯი	(13,876)
სხვა მომსახურების ხარჯი	სხვა მომსახურების ხარჯი	(139)
რეგისტრაციისა და ნოტარიუსის ხარჯი	რეგისტრაციისა და ნოტარიუსის ხარჯი	(167)
კომერციული ხარჯი	კომერციული ხარჯი	(8)
ბანკის მომსახურება და საკომისიო	ბანკის მომსახურება და საკომისიო	(7,276)
სხვა საოპერაციო ხარჯი	სხვა საოპერაციო ხარჯი	(1,170)
გადასახადები	გადასახადები	239,885
		(2,489,333)
საპროცენტო შემოსავალი	საპროცენტო შემოსავალი	63
		63
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა	ძირითადი საშუალებების შესყიდვა	(1,833,518)
		(1,833,518)
სახელმწიფო გრანტიდან მიღებული ფული	სახელმწიფო გრანტიდან მიღებული ფული	38,832
გრძელვადიანი სესხისგან მიღებული ფული (სბ)	გრძელვადიანი სესხისგან მიღებული ფული (სბ)	5,622,628
სხვა სესხებისგან მიღებული ფული	სხვა სესხებისგან მიღებული ფული	1,217,331
		6,878,791

გრძელვადიანი სესხის დაფარვა (სბ) - ძირი	გრძელვადიანი სესხის დაფარვა (სბ) - ძირი	(2,336,475)
გრძელვადიანი სესხის დაფარვა (სბ) - სარგებელი	გრძელვადიანი სესხის დაფარვა (სბ) - სარგებელი	(224,641)
		(2,561,116)

	134,948
სულ ფულადი სახსრების გადინება	(6,883,967)
სულ ფულადი სახსრების შემოდინება	6,885,554
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/კლება	1,587
საქურსო სხვაობის ეფექტი	(5,686)
ფულადი სახსრების საბოლოო ნაშთი	130,849

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

გაცნობებთ, რომ უ.ს.ფ. ჯი ი ინვესტმენტს კორპ დაფუძნდა 2012 წლის 6 ივნისს და კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს შერეული სოფლის მეურნეობა, კერძოდ - მრავალწლიანი კულტურების მოყვანა (თხილი, ნუში).

2. სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში - ერთეულ ლარში.

3. ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

4. მოგების გადასახადი

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება.

მოგების გადასახადით დაიბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები საქართველოში, რომელიც დაანგარიშდება განაწილებული წმინდა თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში თუ დივიდენდები განაწილებულია 2008-2016 წლებში დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან, მაშინ მოგების გადასახადის ვალდებულება საწარმოს არ წარმოეშვა. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშობათ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები. კომპანიას 2020-2021 წლებში არ გაუცია გაუნაწილებელი მოგება დივიდენდის სახით.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება და სხვა). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და გაცხადდება, როგორც სხვა გადასახადები მოგება-ზარალის ანგარიშგების სხვა არასაოპერაციო ხარჯებში.

5. აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლე და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში;

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

6. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები (პროცენტი):

ძირითადი საშუალებების დასახელება	სასარგებლო გამოყენების ვადა
შენობა-ნაგებობები	5%
მანქანა-დანადგარები	10%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა ან აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

7. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება როგორც საბანკო ანგარიშებზე არსებული ნაშთისგან, ასევე სალაროში არსებული ნაღდი ფულისგან.

8. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის

არსებული საქართველოს ბანკის ეროვნული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში/ზარცებში.

9. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მარაგები აღირიცხება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების შეფასების მეთოდია საშუალო შეწონილი.

კომპანიის მიერ მიღებული მოსავალი აღრიცხება რეალური ღირებულებით. აღიარება ხდება მოსავლის აღების მომენტში არსებული საბაზრო ფასით, რომლის გადახედვაც ხდება პერიოდულად. იმ შემთხვევაში თუ არსებობს მტკიცებულება საბაზრო ფასის ცვლილების, ხდება მარაგების გადაფასება.

დირექტორი:



თორნიკე ლაშაბია

