

შპს „ჯეოაგრო ლიზინგი“ ს|ნ: 405148059

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სარჩევი	83.
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-10

შპს "შპს ჯეოაგრო ლიზინგ" ს/ნ 405148059
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარი)

დასახელება/Description	2020	2021	2022
აქტივები/Assets			
გრძელვადიანი აქტივები/Long Term Assets	-	-	-
აღჭურვილობა/Equipment	-	-	-
არამატერიალური აქტივები/Biological assets	-	48,238	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები/Total Long Term Assets	-	48,238	-
მოკლევადიანი აქტივები/Short Term assets	-	-	-
ფული და ფულის ექვივალენტები/Cash and Cash Equivalents	36,284	878,425	78,711
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები/Trade and Other Receivables	293,488	116,994	82,472
გაცემული სესხები/Issued Loans	31,515	-	50,463
მარაგები/Inventories	5,501,021	3,271,522	2,690,800
გადასახადები/Taxes	269,531	-	26,207
გადახდილი ავანსები/Prepaid Advances	9,703	5,190	16,734
სულ მოკლევადიანი აქტივები/Total Short Term Assets	6,141,542	4,272,131	2,945,387
სულ აქტივები/Total Assets	6,141,542	4,320,369	2,945,387
კაპიტალი/Capital			
საწესდებო კაპიტალი/Share Capital	100	100	100
გაუნაწილებელი მოგება (დაგროვილი ზარალი)/Accumulated Profit (Loss)	763,776	1,094,715	972,047
სულ კაპიტალი/Total Capital	763,876	1,094,815	972,147
ვალდებულებები/Liabilities			
გრძელვადიანი სესხები/Long Term Loans	4,524,022	2,427,574	1,824,353
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები/Total Long Term Liabilities	4,524,022	2,427,574	1,824,353
მოკლევადიანი ვალდებულებები/Short Term Liabilities			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები/Trade and Other Liabilities	679,395	572,567	38,294
მიღებული ავანსები/Received advances	3,345	5,536	6,870
გადასახდელი ხელფასები/Salaries payable	6,534	6,073	9,000
გადასახდელი Taxes	-	4,846	-
საიჯარო ვალდ./Rent liab.	164,370	208,958	94,723
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები/Total Short Term Liabilities	853,644	797,980	148,887
სულ ვალდებულებები/Total Liabilities	5,377,666	3,225,554	1,973,240
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები/Total Capital and Liabilities	5,939,326	4,320,369	2,945,387

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის, დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 01 სექტემბერს:

დირექტორი: _____

შპს "შპს ჯეოაგრო ლიზინგ" ს/ნ 405148059
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება/BS
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი/GEL)

დასახელება/Description	2020	2021	2022
აქტივები/Assets			
გრძელვადიანი აქტივები/Long Term Assets	-	-	-
ალჭურვილობა/Equipment	-	-	-
ბიოლოგიური აქტივები/Biological assets	-	-	-
არამატერიალური აქტივები/Intangible Assets	0	48,238	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები/Total Long Term Assets	0	48,238	0
მოკლევადიანი აქტივები/Short Term assets	-	-	-
ფული და ფულის ექვივალენტები/Cash and Cash Equivalents	36,284	878,425	78,711
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები/Trade and Receivables	293,488	116,994	82,472
გაცემული სესხები/Issued Loans	31,515	-	50,463
მარაგები/Inventories	5,501,021	3,271,522	2,690,800
მიმდინარე სამუშაოები/Work In Progress (WIP)	-	-	-
გადასახადები/Taxes	269,531	-	26,207
გადახდილი ავანსები/Prepaid Advances	9,703	5,190	16,734
სულ მოკლევადიანი აქტივები/Total Short Term Assets	6,141,542	4,272,131	2,945,387
სულ აქტივები/Total Assets	6,141,542	4,320,369	2,945,387
	(6,141,542)	(4,320,369)	
კაპიტალი/Capital			
საწესდებო კაპიტალი/Share Capital	100	100	100
გაუნაწილებელი მოგება (დაგროვილი ზარალი)/Accumulated Profit (Loss)	763,776	1,094,715	972,046
რეზერვი/Reserves	-	-	-
სულ კაპიტალი/Total Capital	763,876	1,094,815	972,146
	(763,876)	(1,094,815)	
ვალდებულებები/Liabilities			
გრძელვადიანი სესხები/Long Term Loans	4,524,022	2,427,574	1,824,353
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები/Total Long Term	4,524,022	2,427,574	1,824,353
მოკლევადიანი ვალდებულებები/Short Term Liabilities			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები/Trade and Payables	679,395	572,567	38,294
მიღებული ავანსები/Received advances	3,345	5,536	6,870
გადასახდელი ხელფასები/Salaries payable	6,534	6,073	9,000
მოკლევადიანი სესხები/Short Term Loans	-	-	-
გადასახდელი/Taxes	-	4,846	-
საიჯარო ვალდ./rent liab.	164,370	208,958	94,723
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები/Total Short Term	853,644	797,980	148,887
სულ ვალდებულებები/Total Liabilities	5,377,666	3,225,554	1,973,240
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები/Total Capital and Liabilities	6,141,542	4,320,369	2,945,386
	(6,141,542)	(4,320,369)	

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული
წლისთვის, დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 01
სექტემბრის:

დირექტორი: _____



შპს "შპს ჯეოაგრო ლიზინგ" ს/ნ 405148059

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

დასახელება	2021	2022
შემოსავალი	7,148,271	6,145,289
საიჯარო შემოსავალი/Rent Income	7,032	12,730
თვითღირებულება	(6,677,457)	(6,177,612)
საერთო მოგება	477,846	(19,594)
შემოსავალი სამართლ. ღირ. შეფასებული სოფლის მეურნეობის პროდუქციიდან	658,996	604,990
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	(371,054)	(463,325)
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	(29,884)	(39,356)
საოპერაციო მოგება (ზარალი)	735,904	82,715
ფინანსური შემოსავალი	19,495	24,939
ფინანსური ხარჯი	(423,718)	(169,093)
წმინდა სავალუტო მოგება/(ზარალი)	(742)	(61,229)
მოგება დაბეგვრამდე	330,939	(122,668)
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	330,939	(122,668)
სხვა სრული შემოსავალი:	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	330,939	(122,668)

შპს "შპს ჯეოაგრო ლიზინგ" ს/ნ 405148059
 საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარი)

დასახელება/Description	საწესდებო კაპიტალი/Share Capital	გაუნაწილებელი მოგება/Retained Earnings	კაპიტალი სულ/Total Capital
31-Dec-2020	100	763,776	763,876
წმინდა მოგება(ზარალი)/Net Profit(loss)	-	330,939	330,939
სხვა სრული შემოსავალი/Other Comprehensive Income	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი/Total Comprehensive Income of Period	-	330,939	330,939
გაცემული დივიდენდი/Dividends Issued	-	-	-
სხვა/Other	-	-	-
31-Dec-2021	100	1,094,715	1,094,815
31-Dec-2021	100	1,094,715	1,094,815
წმინდა მოგება(ზარალი)/Net Profit(loss)	-	(122,668)	(122,668)
სხვა სრული შემოსავალი/Other Comprehensive Income	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი/Total Comprehensive Income of Period	-	(122,668)	(122,668)
გაცემული დივიდენდი/Dividends Issued	-	-	-
სხვა/Other	-	-	-
31-Dec-2022	100	972,047	972,147

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ჯეო აგრო ლიზინგი დაარსდა 2016 წლის 3 მაისს და საქართველოს კანონმდებლობის თანახმად დარეგისტრირდა როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, ნიკოლოზ ყიფშიძის ქუჩა, N 123 (ყოფილი №9-ის მიმდებარედ), ბინა 10, ხოლო საიდენტიფიკაციო ნომერია 405148059.

2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიაში 100 ლარის საწესდებო კაპიტალით წარმოდგენილი იყვნენ მფლობელები ბატონი ჰარდიფ სინგი და ქალბატონი ანიტა სინგი, შესაბამისად წილობრივად 51% და 49%.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საქართველოში მარცვლეულის წარმოება & ვაჭრობა. კომპანია ქირაობს სასოფლო-სამეურნეო მიწის ნაკვეთებს საკვები მარცვლეულის მოსაყვანად. კომპანია ასევე ყიდულობს, ასაწყობებს და ყიდის საკვებად ვარგის მარცვლეულს.

2. მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი - წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტები) შესაბამისად, ისტორიული ღირებულებებით. ისტორიული ღირებულება საზოგადოდ ეფუძნება საქონლისა და მომსახურებების სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია შენიშვნებში.

შესაბამისობა - ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტები) შესაბამისად, რომლებიც გამოცემულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ, და ინტერპრეტაციების შესაბამისად, რომლებიც გამოცემულია ფინანსური აღრიცხვის ინტერპრეტაციების საერთაშორისო კომიტეტის მიერ. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი არის კალენდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

მოქმედი საწარმო - წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმის დაშვებით, რომ კომპანია მოქმედ საწარმოს წარმოადგენს და ოპერაციებს განაგრძობს მომავალშიც გააგრძელებს და განავითარებს. კომპანიის ხელმძღვანელობას სჯერა რომ მოქმედი საწარმოს შეფასება სამართლიანია.

3. მომზადების საფუძველი და ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი ასპექტები

კომპანია აკეთებს გარკვეულ შეფასებებს და დაშვებებს მომავლის შესახებ. შეფასებები და დაშვებები განუწყვეტლივ ფასდება ისტორიული გამოცდილებისა და სხვა ფაქტორების საფუძველზე, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინით, რომლებიც, სავარაუდოდ, გონივრულია ამ ვითარებაში. მომავალში, რეალურმა გამოცდილებამ შეიძლება გამოიწვიოს გადახრა ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან. შეფასებები და დაშვებები, რომლებსაც აქვთ მნიშვნელოვანი რისკი, რომლებმაც მომდევნო ფინანსური წლის განმავლობაში შეიძლება აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი კორექტირება გამოიწვიოს, განხილულია ქვემოთ.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში მოცემული ელემენტები აღრიცხულია კომპანიის საოპერაციო ეკონომიკური გარემოს პირველად ვალუტაში („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის დამფუძნებლის ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ვალუტაა ლარი.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები ამორტიზირდება მათი სასარგებლო გამოყენების ვადის მიხედვით. სასარგებლო გამოყენების ვადის განასაზღვრისას მხედველობაში მიიღება მათ მიერ სარგებლის მოტანის შესაძლებლობა, რომელიც პერიოდულად გადახედვადია. რეალიზაციის მოგება ან ზარალი განისაზღვრება შემოსავლის შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და აღიარდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშში სხვა საოპერაციო შემოსავალსა და ხარჯთან ერთად.

გადასახადები. კომპანიის საქმიანობის დროს ბევრი გარიგება და გამოთვლაა, რომელთა გადასახადის საბოლოო დადგენა შეიძლება ინტერპრეტირებული იყოს. შედეგად, კომპანია ცნობს საგადასახადო ვალდებულებებს იმის გათვალისწინებით, როდესაც დგება გადახდის ვალდებულება. კომპანიას მიაჩნია, რომ მისი დარიცხვები საგადასახადო ვალდებულებებზე ადეკვატურია საანგარიშო წლის განმავლობაში, მრავალი ფაქტორის შეფასების საფუძველზე, მათ შორის წარსული გამოცდილების და საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. ეს შეფასება ეყრდნობა მსჯელობებს და დაშვებებს და შეიძლება მოიცავდეს კომპლექსურ განსჯებს სამომავლო მოვლენების შესახებ.

დავები. კომპანია ცნობს ვალდებულებას მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს მიმდინარე ვალდებულება წარსული მოვლენისგან, სავარაუდოა ეკონომიკური სარგებლის გასვლა და ხარჯების ოდენობა შეიძლება საიმედოდ შეფასდეს. 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ ჰქონია სამართალწარმოება.

4. მარაგები

მარაგები 2022 და 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
მარცვ. მარაგი	2,666,445	3,195,842
სახარჯი მასალები	24,355	75,680
	2,690,800	3,271,572

(*მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით)

(** სოფლის მეურნეობის საქმიანობაზე გაწეული ხარჯები წარმოადგენს სასოფლო-სამეურნეო მიწებზე ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის დღემდე გაწეულ ხარჯებს. ხარჯები აისახება თვითღირებულებით. მოსავლის აღების შემდეგ მოსავალი აღირიცხება როგორც მარაგი, ინახება გასაყიდად და აღიარდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით)

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2022 და 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი	82,472	116,994
გაცემული ავანსები	16,734	5,190
გაცემული სესხები	50,463	0
გადასახადები	<u>26,207</u>	<u>0</u>
	175,876	122,184

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების სააღრიცხვო ღირებულება უდრის მათ საბაზრო ღირებულებას.

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2022 და 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
მიმდინარე ანგარიში ბანკში ქართულ ლარებში	256,983	17,041
მიმდინარე ანგარიში ბანკში უცხოურ ვალუტაში (ექვ.)	<u>621,442</u>	<u>61,671</u>
	878,425	78,711

7. სესხები (გრძელვადიანი)

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
მიღებული სესხები (არაუზრუნველყოფილი)	<u>2,427,574</u>	<u>1,824,353</u>

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2022 და 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	38,294	572,567
საიჯარო ვალდებულება	94,723	208,958
გადასახდელი ხელფასები	9,000	6,073
მიღებული ავანსები	6,870	5,536
გადასახადები	0	4,846
	148,887	797,980

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების სააღრიცხვო ღირებულება უდრის მათ საბაზრო ღირებულებას.

9. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიაში 100 ლარის საწესდებო კაპიტალით წარმოდგენილნი არიან მფლობელები ბატონი ჰარდიფ სინგი (51%) და ქალბატონი ანიტა სინგი (49%).

10. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი არის საბანკო ანგარიშებზე განთავსებულ თანხებზე დარიცხული პროცენტი.