

შპს „ჯეოაგრო ლიზინგი“ ს|ნ: 405148059

ფინანსური ანგარიშგება

2023 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
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

დასახელება/Description	2021	2022	2023
აქტივები/Assets			
გრძელვადიანი აქტივები/Long Term Assets	-	-	-
აღჭურვილობა/Equipment	-	-	-
აქტივის გამოყენების უფლება/Right of use of assets (financial lease)	48,238	-	984,337
სულ გრძელვადიანი აქტივები/Total Long Term Assets	48,238	-	984,337
მოკლევადიანი აქტივები/Short Term assets	-	-	-
ფული და ფულის ექვივალენტები/Cash and Cash Equivalents	878,425	78,711	123,977
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები/Trade and Other Receivables	116,994	82,472	45,587
გაცემული სესხები/Issued Loans	-	50,463	8,509
მარაგები/Inventories	3,271,522	2,690,800	833,874
გადასახადები/Taxes	-	26,207	40,687
გადახდილი ავანსები/Prepaid Advances	5,190	16,734	14,882
სულ მოკლევადიანი აქტივები/Total Short Term Assets	4,272,131	2,945,387	1,067,516
სულ აქტივები/Total Assets	4,320,369	2,945,387	2,051,853
კაპიტალი/Capital			
საწესდებო კაპიტალი/Share Capital	100	100	100
გაუნაწილებელი მოგება (დაგროვილი ზარალი)/Accumulated Profit (Loss)	1,094,715	972,047	(154,750)
სულ კაპიტალი/Total Capital	1,094,815	972,147	(154,650)
ვალდებულებები/Liabilities			
გრძელვადიანი სესხები/Long Term Loans	2,427,574	1,824,353	1,152,096
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები/Total Long Term Liabilities	2,427,574	1,824,353	1,152,096
მოკლევადიანი ვალდებულებები/Short Term Liabilities			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები/Trade and Other Liabilities	572,567	38,294	38,219
მიღებული ავანსები/Received advances	5,536	6,870	15,579
გადასახდელი ხელფასები/Salaries payable	6,073	9,000	7,277
გადასახადები/Taxes	4,846	-	-
საიჯარო ვალდ./Rent liab.	208,958	94,723	993,333
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები/Total Short Term Liabilities	797,980	148,887	1,054,407
სულ ვალდებულებები/Total Liabilities	3,225,554	1,973,240	2,206,503
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები/Total Capital and Liabilities	4,320,369	2,945,387	2,051,853

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის, დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ
2024 წლის 27 სექტემბერს:

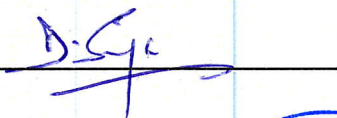
დირექტორი: _____

შპს "შპს ჯეოაგრო ლიზინგ" ს/ნ 405148059
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

დასახელება/Description	2021	2022	2023
აქტივები/Assets			
გრძელვადიანი აქტივები/Long Term Assets	-	-	-
ადჭურვილობა/Equipment	-	-	-
აქტივის გამოყენების უფლება/Right of use of assets (financial lease)	48,238	-	984,337
სულ გრძელვადიანი აქტივები/Total Long Term Assets	48,238	-	984,337
მოკლევადიანი აქტივები/Short Term assets	-	-	-
ფული და ფულის ექვივალენტები/Cash and Cash Equivalents	878,425	78,711	123,977
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები/Trade and Other Receivables	116,994	82,472	45,587
გაცემული სესხები/Issued Loans	-	50,463	8,509
მარაგები/Inventories	3,271,522	2,690,800	833,874
გადასახადები/Taxes	-	26,207	40,687
გადახდილი ავანსები/Prepaid Advances	5,190	16,734	14,882
სულ მოკლევადიანი აქტივები/Total Short Term Assets	4,272,131	2,945,387	1,067,516
სულ აქტივები/Total Assets	4,320,369	2,945,387	2,051,853
კაპიტალი/Capital			
საწესდებო კაპიტალი/Share Capital	100	100	100
გაუნაწილებელი მოგება (დაგროვილი ზარალი)/Accumulated Profit (Loss)	1,094,715	972,047	(154,750)
სულ კაპიტალი/Total Capital	1,094,815	972,147	(154,650)
ვალდებულებები/Liabilities			
გრძელვადიანი სესხები/Long Term Loans	2,427,574	1,824,353	1,152,096
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები/Total Long Term Liabilities	2,427,574	1,824,353	1,152,096
მოკლევადიანი ვალდებულებები/Short Term Liabilities			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები/Trade and Other Liabilities	572,567	38,294	38,219
მიღებული ავანსები/Received advances	5,536	6,870	15,579
გადასახდელი ხელფასები/Salaries payable	6,073	9,000	7,277
გადასახადები/Taxes	4,846	-	-
საიჯარო ვალდ./Rent liab.	208,958	94,723	993,333
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები/Total Short Term Liabilities	797,980	148,887	1,054,407
სულ ვალდებულებები/Total Liabilities	3,225,554	1,973,240	2,206,503
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები/Total Capital and Liabilities	4,320,369	2,945,387	2,051,853

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის, დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 27 სექტემბერს:

დირექტორი:





შპს "შპს ჯეოაგრო ლიზინგ" ს/ნ 405148059

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

დასახელება/Description	2022	2023
შემოსავალი/Revenue	6,145,289	2,790,349
საიჯარო შემოსავალი/Rent Income	12,730	8,304
თვითღირებულება/CO(G)S	(6,177,612)	(3,368,645)
საერთო მოგება/Gross Margin	(19,594)	(569,991)
შემოსავალი სამართლ. ღირ. შეფასებული სოფლის მეურნეობის პროდუქტიდან/Gain from fair value of agricultural produce harvested	604,990	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი/General and Adm.	(463,325)	(407,758)
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები/Utilities and Communication	(39,356)	(18,769)
საოპერაციო მოგება (ზარალი)	82,715	(996,519)
ფინანსური შემოსავალი/Fin. Income	24,939	27,099
ფინანსური ხარჯი/Fin. Cost	(169,093)	(157,743)
წმინდა სავალუტო (ზარალი)მოგება/FX (Loss)/Gain	(61,229)	366
მოგება დაბეგვრამდე/Profit Before Tax	(122,668)	(1,126,796)
მოგების გადასახადი/Profit Tax	-	-
წმინდა მოგება/Net Income	(122,668)	(1,126,796)
სხვა სრული შემოსავალი:/Other Comprehensive Income:	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი/Total Comprehensive Income for the yaer:	(122,668)	(1,126,796)

შპს "შპს ჯეოაგრო ლიზინგ" ს/ნ 405148059
 საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარი)

დასახელება/Description	საწესდებო კაპიტალი/Share Capital	გაუნაწილებელი მოგება/Retained Earnings	კაპიტალი სულ/Total Capital
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
31-Dec-2022	100	972,047	972,147
წმინდა მოგება(ზარალი)/Net Profit(loss)	-	(1,126,796)	(1,126,796)
სხვა სრული შემოსავალი/Other Comprehensive Income	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი/Total Comprehensive Income of Period	-	(1,126,796)	(1,126,796)
გაცემული დივიდენდი/Dividends Issued	-	-	-
სხვა/Other	-	-	-
31-Dec-2023	100	(154,750)	(154,650)

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.

2023 და 2022 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. 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ ჰქონია სამართალწარმოება.

4. მარაგები

მარაგები 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
მარცვ. მარაგი	704,722.17	2,666,445
სახარჯი მასალები	129,152.27	24,355
	833,874.44	2,690,800

(*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 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი	45,587	82,472
გაცემული ავანსები	14,882	16,734
გაცემული სესხები	8,509	50,463
გადასახადები	<u>40,687</u>	<u>26,207</u>
	109,665	175,876

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების სააღრიცხვო ღირებულება უდრის მათ საბაზრო ღირებულებას.

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
მიმდინარე ანგარიში ბანკში ქართულ ლარებში	62,456.76	17,041
მიმდინარე ანგარიში ბანკში უცხოურ ვალუტაში (ექვ.)	<u>61,519.77</u>	<u>61,671</u>
	123,977	78,711

7. სესხები (გრძელვადიანი)

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
მიღებული სესხები (არაუზრუნველყოფილი)	<u>1,152,096</u>	<u>1,824,353</u>

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	38,219	38,294
საიჯარო ვალდებულება	993,333	94,723
გადასახდელი ხელფასები	7,277	9,000
მიღებული ავანსები	15,579	6,870
	1,054,407	148,887

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.