

სს „სითი ლიზინგი“
ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----3

სრული შემოსავლის ანგარიშგება-----4

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება-----5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები-----6

სს სითი ლიზინგი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	შენიშვნა	2019 წ	2018 წ	2017 წ
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	456 040,00	162 120,00	37 658,00
არამატერიალური აქტივები	2	10 945,00	12 003,00	1 963,00
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		466 985,00	174 123,00	39 621,00
მოკლევადიანი აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		121 667,00	168 700,00	106 980,00
სავაჭრო მოთხოვნები		4 558 546,00	5 760 498,00	3 762 250,00
მარაგები	3	323 977,00	351 814,00	67 839,00
გადახდილი ავანსები		6 311,00	52 420,00	8 802,00
გადახდილი სესხები	4	1 916 604,00	3 803,00	11 548,00
სულ მოკლევადიანი აქტივები		6 927 105,00	6 337 235,00	3 957 419,00
სულ აქტივები		7 394 090,00	6 511 358,00	3 997 040,00
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		229,00	229,00	229,00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2 390 312,00	1 367 183,00	763 276,00
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სულ კაპიტალი		2 390 541,00	1 367 412,00	763 505,00
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	5	4 643 087,00	4 956 440,00	3 151 075,00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	355 075,00	148 566,00	46 344,00
საგადასახადო ვალდებულებები		5 387,00	38 940,00	36 116,00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		5 003 549,00	5 143 946,00	3 233 535,00
სულ ვალდებულებები		5 003 549,00	5 143 946,00	3 233 535,00
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		7 394 090,00	6 511 358,00	3 997 040,00

სს სითი ლიზინგი

მომგება - ბარალი სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშვნა	2019 წ	2018 წ
შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან		2 543 342,00	2 611 684,00
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება		(313 659,00)	(223 865,00)
შემოსავალი ჯარიმებიდან		805 845,00	604 457,00
სხვა შემოსავლები	<u>7</u>	294 874,00	103 019,00
ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>8</u>	(1 619 303,00)	(1 735 904,00)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი		(40 831,00)	(14 997,00)
კომერციული დანახარჯები	<u>9</u>	(66 341,00)	(51 467,00)
საოპერაციო მოგება		1 603 927,00	1 292 927,00
არასაოპერაციო შემოსავლები	<u>10</u>	1 422 982,00	1 184 116,00
არასაოპერაციო ხარჯები	<u>11</u>	(2 003 780,00)	(1 873 136,00)
სამართო მოგება		1 023 129,00	603 907,00
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		1 023 129,00	603 907,00
სწრაფი სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი			-
მთლიანი სრული შემოსავალი		1 023 129,00	603 907,00

2019 წლის კაპიტალის ცვლილებები

	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით შეტანილი კაპიტალი	რეზერვები	აკუმულირებულ ი მოგება/ზარალი	სულ კაპიტალი
01.01.2019 მდგომარეობით	229,00			1 367 183,00	1 367 412,00
2019 წლის მოგება				1 023 129,00	1 023 129,00
31.12.2019 მდგომარეობით	229,00	-	-		2 390 541,00

განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა

სს „სითი ლიზინგი“ ს/კ 404909854 დაფუძნდა 2011 წლის 8 სექტემბერს მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და დარეგისტრირდა მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში საფირმო სახელწოდებით შპს „N1 GROUP“. რეგისტრაციის ნომერი #B11130033. 2016 წლის 11 აგვისტოს რეორგანიზაციის შედეგად გარდაიქმნა სააქციო საზოგადოებად და მისი საფირმო სახელწოდება გახდა სს „სითი ლიზინგი“.

საზოგადოების დირექტორია - ზურაბ გორდიაშვილი პ/ნ 01024037732

კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ქ. შარტავას ქ., № 35-37

2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის მიერ 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად პირველად. წინა პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგება არ ყოფილა წარდგენილი. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასზე გადასვლის შემდგომ, არსებითად არ განსხვავდება ბუღალტრული აღრიცხვის იმ ტრადიციული მეთოდებისგან, რომელსაც კომპანია იყენებდა გასულ პერიოდებში. შესაბამისად, არსებითი კორექტირებების აუცილებლობის საკითხი წინა პერიოდებზე არ დამდგარა.

საოპერაციო და სააღრიცხვო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, შესაბამისად, ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

დარიცხვის მეთოდი: ძირითადი დაშვებები, რომელზეც დამყარებულია კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა, არის დარიცხვის მეთოდი, რომელიც გულისხმობს მოვლენებისა და ოპერაციების აღიარებას იმ პერიოდში, როდესაც ოპერაცია მოხდა და არა როცა მოხდა ფულადი სახსრების მიღება/გადახდა.

ფუნქციონირებადი საწარმო: ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს იგულისხმება, რომ საწარმო ფუნქციონირებს და თავის საქმიანობას გააგრძელებს შემდგომი 12 უწყვეტი კალენდარული თვის განმავლობაში.

შინაარსის ფორმაზე აღმატებულება: ფინანსურ ანგარიშგებაში წარსადგენი ინფორმაცია აისახება შინაარსისა და ეკონომიკური რეალობის და არა მხოლოდ მისი სამართლებრივი ფორმის შესაბამისად.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ელემენტები:

1. აქტივები
2. ვალდებულებები
3. კაპიტალი
4. შემოსავალი
5. ხარჯი

აქტივები - არის წარსულში მომხდარი მოვლენებით მიღებული რესურსი, რომლისგანაც კომპანია მომავალში მოელის ეკონომიკურ სარგებელს და რომელსაც იგი აკონტროლებს.

ვალდებულებები - წარმოიშვა კომპანიის წარსულში მომხდარი მოვლენების შედეგად და არსებობს მოცემულ მომენტში. ის მომავალში გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებელის გადინებას.

კაპიტალი - არის კომპანიის აქტივების ის ნაწილი, რომელიც რჩება მთლიანი ვალდებულებების დაფარვის შემდეგ.

შემოსავალი - არის ეკონომიკური სარგებლის ზრდა, რაც გამოიხატება აქტივების ზრდით, ან ვალდებულებების შემცირებით, ამასთანავე ზრდის კაპიტალს, მაგრამ არ არის დაკავშირებული დამფუძნებლის შენატანებთან.

ხარჯები - არის ეკონომიკური სარგებლის შემცირება აქტივების გასვლის ან შემცირების ფორმით; ან ვალდებულებათა გაზრდა, რაც გამოიხატება კაპიტალის იმ ნაწილში შემცირებით, რომელიც არ უკავშირდება აქციონერთა შენატანებს.

კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს. თუ არსებობს მოლოდინი, რომ ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალურ აქტივებს მიეკუთვნება ლიცენზიები და სხვა არამატერიალური აქტივები, რომელთა ღირებულება ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნარჩენი ღირებულებით.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივი გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება შედარდება მის საბალანსო ღირებულებას და თუ ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, შემცირდება აქტივის საბალანსო ღირებულება, ხოლო სხვაობა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით, ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ, საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებას და პროცენტი არ ერიცხება. უცხოურ ვალუტაში არსებული ვალდებულებები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად

ერთეულში და საკურსო სხვაობით წარმოქნილი შემოსულობა და ზარალი აღიარდება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე

შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ს შესაბამისად

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას შენიშვნებით,
2. საქმიანობის შედეგების შეფასებას
3. საკუთარი კაპიტალის მძრაობის ანგარიშგებას
4. ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისს

1 ძირითადი საშუალებები 2019

ძირითადი საშუალებები	2130	2140	2160	2170	სულ
თვითღირებულება	411 749,00	21 487,00	47 206,00	33 944,00	514 386,00
აკუმულირებული ცვეთა	(23 966,00)	(6 567,00)	(16 756,00)	(11 057,00)	(58 346,00)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	387 783,00	14 920,00	30 450,00	22 887,00	456 040,00

2 არამატერიალური აქტივები 2019

არამატერიალური აქტივები	სხვა აქტივები	სულ
თვითღირებულება	13 650,00	13 650,00
აკუმულირებული ცვეთა	(2 705,00)	(2 705,00)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	10 945,00	10 945,00

3 მარაგები

	2019
ძირითადი საშუალებების მარაგი	1 494,00
ჩამორთმეული მანქანები	322 483,00
	323 977,00

4 გაცემული სესხები

	2019
გაცემულის სესხები	1 873 525,00
დარიცხული მისარები პროცენტი	43 079,00
ნაშთი 31.12.2019	1 916 604,00

5 მოკლევადიანი სესხები

	2019
საწყისი ნაშთი	4 956 440,00
მიღებული	1 369 340,00
გადახდილი	(1 682 693,00)
საბოლოო ნაშთი	4 643 087,00

6 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2019
იურიდიული პირები	30 926,00
ფიზიკური პირები	282 476,00
გადასახდელი პროცენტი	41 673,00
	355 075,00

7 სხვა შემოსავლები

	2019
შემოსავალი გადაუფორმებლობის საღ	7 185,00
შემოსავალი ცნობის გაცემიდან	11 081,00
შემოსავალი საპატრულო/ადმინ.ჯარი	232 779,00
გადაფორმების საფასური	15 803,00
სხვა შემოსავალი	28 026,00
	294 874,00

8 ადმინისტრაციული ხარჯი

	2019
შრომის ანაზღაურება	945 904,00
იჯარის ხარჯი	335 980,00
საკონსულტაციო ხარჯები	62 107,00
საკანცელარიო ხარჯი	8 831,00
დაზღვევის ხარჯი	3 495,00
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	45 076,00
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	217 910,00
	<u>1 619 303,00</u>

9 კომერციული დანახარჯები

	2019
რეკლამის ხარჯი	<u>66 360,00</u>

10 არასაოპერაციო შემოსავლები

	2019
საპროცენტო შემოსავალი	95 763,00
შემოსავლები კურსთაშორის სხვაობიდან	552 023,00
მოგება მანქანის ჩამორთმევიდან	690 989,00
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	84 207,00
	<u>1 422 982,00</u>

10 არასაოპერაციო ხარჯები

	2019
საპროცენტო ხარჯი	1 108 942,00
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	719 171,00
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	175 667,00
	<u>2 003 780,00</u>

სს სითი ლიზინგი

დირექტორი ზურაბ გორდიაშვილი