

სს „სითი ლიზინგი“
ფინანსური ანგარიშგება
2020 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 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)	შენიშვნა	2020 წ	2019 წ	2018 წ	2017 წ
აქტივები					
გრძელვადიანი აქტივები					
ძირითადი საშუალებები	1	458,325.33	456,040.00	162,120.00	37,658.00
არამატერიალური აქტივები	2	9,863.56	10,945.00	12,003.00	1,963.00
საინვესტიციო ქონება			-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		468,188.89	466,985.00	174,123.00	39,621.00
მოკლევადიანი აქტივები					
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		482,700.46	121,667.00	168,700.00	106,980.00
სავაჭრო მოთხოვნები		5,833,736.86	4,558,546.00	5,760,498.00	3,762,250.00
მარაგები	3	1,329,666.45	323,977.00	351,814.00	67,839.00
გადახდილი ავანსები		5,667.91	6,311.00	52,420.00	8,802.00
გაცემული სესხები	4	1,275,752.47	1,916,604.00	3,803.00	11,548.00
სულ მოკლევადიანი აქტივები		7,651,771.68	6,927,105.00	6,337,235.00	3,957,419.00
სულ აქტივები		8,119,960.57	7,394,090.00	6,511,358.00	3,997,040.00
მოვლიანი კაპიტალი					
საწესდებო კაპიტალი		229.31	229.00	229.00	229.00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,910,173.67	2,390,312.00	1,367,183.00	763,276.00
გადაფასების რეზერვი			-	-	-
სულ კაპიტალი		1,910,402.98	2,390,541.00	1,367,412.00	763,505.00
ვალდებულებები					
გრძელვადიანი სესხები					
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები					
მოკლევადიანი ვალდებულებები					
მოკლევადიანი სესხები	5	5,995,625.55	4,643,087.00	4,956,440.00	3,151,075.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	203,429.04	355,075.00	148,566.00	46,344.00
საგადასახადო ვალდებულებები		10,503.00	5,387.00	38,940.00	36,116.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		6,209,557.59	5,003,549.00	5,143,946.00	3,233,535.00
სულ ვალდებულებები		6,209,557.59	5,003,549.00	5,143,946.00	3,233,535.00
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		8,119,960.57	7,394,090.00	6,511,358.00	3,997,040.00

სს სითი ლიზინგი

მოგება - ზარალი სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლის დასრულებული წლისათვის

(ლარი)	შენიშვნა	2020 წ	2019 წ	2018 წ
შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან		1,279,937.00	2,543,342.00	2,611,684.00
რეალიზებული პროდუქციის/სამსახურების თვითღირებულება		(328,428.57)	(313,659.00)	(223,865.00)
შემოსავალი ჯარიმებიდან		364,924.00	805,845.00	604,457.00
სხვა შემოსავლები	7	365,019.46	294,874.00	103,019.00
ადმინისტრაციული ხარჯი	8	(763,673.28)	(1,619,303.00)	(1,735,904.00)
ძირითადი საშუალებების გვეთის ხარჯი		(22,105.07)	(40,831.00)	(14,997.00)
კომერციული დანახარჯები		(6,700.00)	(66,341.00)	(51,467.00)
საოპერაციო მოგება	9	888,973.54	1,603,927.00	1,292,927.00
არასაოპერაციო შემოსავლები	10	1,777,253.59	1,422,982.00	1,184,116.00
არასაოპერაციო ხარჯები	11	(3,146,365.46)	(2,003,780.00)	(1,873,136.00)
საერთო მოგება		(480,138.33)	1,023,129.00	603,907.00
წიგნის გადასახადი		(480,138.33)	1,023,129.00	603,907.00
წმინდა მოგება				
სხვა სრული შემოსავალი:				
გადაფასების რეზერვი		(480,138.33)	1,023,129.00	603,907.00
მთლიანი სრული შემოსავალი				

2020 წლის კაპიტალის ცვლილებები

	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით შეტანილი კაპიტალი	რეზერვები	აკუმულირებული 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	2,390,541.00
2020 წლის მოგება				(480,138.33)	1,910,402.67
31.12.2020 მდგომარეობით	229.00	-	-		1,910,402.67

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 2020 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, ამასთან რაც 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 საკუროს 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 2020

	2130	2140	2160	2170	სულ
ძირითადი საშუალებები					
თვითღირებულება	411,749.00	20,816.56	55,661.70	27,307.35	515,534.61
აკუმულირებული ცვეთა	(9,508.60)	(9,115.84)	(25,552.58)	(13,032.26)	(57,209.28)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	402,240.40	11,700.72	30,109.12	14,275.09	458,325.33

2 არამატერიალური აქტივები 2020

	სხვა აქტივები	სულ
არამატერიალური აქტივები		
თვითღირებულება	13,650.18	13,650.18
აკუმულირებული ცვეთა	(3,786.62)	(3,786.62)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	9,863.56	9,863.56

3 მარაგები

2020

ძირითადი საშუალებების მარაგი	1,494.00
ჩამორთმეული მანქანები	238,345.00
სხვა მარაგები	1,089,827.45
	1,329,666.45

4 გაცემული სესხები

2020

გაცემული სესხები	1,275,752.47
დარიცხული მისარები პროცენტი	66,697.50
ნაშთი 31.12.2020	1,342,449.97

5 მოკლევადიანი სესხები

2020

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

2020

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	203,429.04
საგადასახადო ვალდებულებები	10,503.00
	213,932.04

7 სხვა შემოსავლები

2020

შემოსავალი გადაუფორმებლობის საუქ	17,802.00
შემოსავალი ცნობის გაცემიდან	1,498.50
შემოსავალი საპატრულო/ადმინ.ჯარიმ	364,924.00
გადაფორმების საფასური	10,508.74
სხვა შემოსავალი	1,615,147.22
	2,009,880.46

სტრაციული ხარჯი	2020
ანაზღაურება	397,736.56
ხარჯი	158,043.58
ულტაციო ხარჯები	-
ელარიო ხარჯი	-
ევის ხარჯი	23,684.87
ალური მომსახურების ხარჯი	184,208.27
დმინისტრაციული ხარჯი	<u>763,673.28</u>

რციული დანახარჯები	2020
რამის ხარჯი	<u>6,700.00</u>

ასოპერაციო შემოსავლები	2020
ოცენტო შემოსავალი	223,480.57
სავლები კურსთაშორის სხვაობიდან	1,182,098.74
არასოპერაციო შემოსავალი	371,674.28
	<u>1,777,253.59</u>

ასოპერაციო ხარჯები	2020
ოცენტო ხარჯი	1,074,168.34
ალი კურსთაშორის სხვაობიდან	1,935,303.15
არასოპერაციო ხარჯები	136,893.97
	<u>3,146,365.46</u>

სითი ლიზინგი

დირექტორი ზურაბ გორდიაშვილი