

შპს „ლიზინგი ოცდამეერთე“-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიში
საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

შპს „ლიზინგი ოცდამეერთე“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

შპს „ლიზინგი ოცდამეერთე“-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიში
საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

შპს „ლიზინგი ოცდამეერთე“

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი

ანგარიშება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
სრული შემოსავლების ანგარიშება	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშება	7
ფინანსური ანგარიშების ახსნა-განმარტებები და შენიშვნები	8

შპს „ლიზინგი ოცდამეერთე“-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიში
 საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

ანგარიშება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	2020 საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2020	2019 წინასაანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2019	2018 წინასაანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	883	883	12 941
სავაჭრო მოთხოვნები	1 249 965	926 241	632 568
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		270	320
მარაგები	27 521	24 547	25 674
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	27 521	24 547	25 674
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	43 716	900	
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	1 324	200	347
ძირითადი საშუალებები	302 692	8 475 448	8 663 182
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	836 4482	8 364 482	8 364 482
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1 626 101	17 792 971	17 699 514
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	202 865	198 739	200 773

შპს „ლიზინგი ოცდამეერთე“-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიში
საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	620		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები		8 783	13 759
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	98 370	56 728	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	512	3 014	
სულ ვალდებულებები	302 367	267 264	214 532
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	15 121 541	29 321 541	29 321 541
საემისიო შემოსავალი			-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-13 797 807	-11 795 834	-11 836 559
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 323 734	17 525 707	17 484 982
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 626 101	17 792 971	17 699 514

დირექტორი:



ბუღალტერი:

[Handwritten signature]

ნოე ქინქლაძე

ეკატერინე ბოლქვაძე

შპს „ლიზინგი ოცდამეერთე“-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიში
საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	2020 საანგარიშგებო პერიოდი	2019 საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	900 322	898 730
საქონლის გაყიდვიდან	74	1 119
მომსახურების გაწვიდან	744 877	897 611
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	155 371	

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-73	-1 057
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	900 249	897 673

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-292 025	-298 998
ცვეთა და ამორტიზაცია	-218 637	-215 207
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	-15 375	-3 050
იჯარის ხარჯი	-8 992	-8 751
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-276 855	-330 942
სულ საოპერაციო ხარჯები	-811 884	-856 948

საოპერაციო მოგება	88 365	40 725
-------------------	--------	--------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		

შპს „ლიზინგი ოცდამეერთე“-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიში
საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	88 365	40 725
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	88 365	40 725
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი): ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-16 201 973	40 725
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-16 201 973	40 725
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	17 525 707	17 484 982
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშებო პერიოდის ბოლოს	1 323 734	17 525 707

დირექტორი:



ნოე ქინქლაძე

ბუღალტერი:

Handwritten signature of the accountant.

ეკატერინე ბოლქვაძე

შპს „ლიზინგი ოცდამეერთე“-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიში
 საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

ფულადი ნაკადის ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(პირდაპირი მეთოდი)
 ლარი

შინაარსი	2020 საანგარიშგებო პერიოდი	2019 საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-78026	-28572
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	54361	-40178
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	23665	56692
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-	-12058
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	883	12941
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	883	883

დირექტორი:

204929532
 შპს „ლიზინგი ოცდამეერთე“
 GEORGIA «LEASING XXI» LTD.

ნოე ქინქლაძე

ბუღალტერი:

ეკატერინე ბოლქვაძე

შპს „ლიზინგი ოცდამეერთე“-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიში
საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება არის ანგარიშგების მესამე პაკეტი.

შპს „ლიზინგი ოცდამეერთე“ არის საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც შეიქმნა 1999 წლის 14 მაისს. ვაკე-საბურთალოს რაიონული სასამართლოს დადგენილებით. საზოგადოების საიდენტიფიკაციო ნომერია 204929532.

საზოგადოების იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის ვაკის რაიონში, ჭავჭავაძის გამზირი, 39ა, საზოგადოების ფაქტური მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი კოსტავას 59, 69.

საზოგადოების 100%-იანი წილის მფლობელია კომპანია „ფინსეკ ლიმიტიდ“ - ვირჯინიის კუნძულები (ბრიტ), (რეგ.#315864).

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა

ფინანსური ანგარიშგების ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოხდა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასს) მიერ დადგენილი და გამოქვეყნებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის

შპს „ლიზინგი ოცდამეერთე“-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიში
საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

შესაბამისად. გასულ პერიოდებში კომპანია არ წარადგენდა ფინანსურ ანგარიშგებას ფასს-ების მიხედვით. მსს ფასებზე გადასვლის თარიღს წარმოადგენს 2018 წლის 01 იანვარი.

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადდა პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით, საჭიროების შემთხვევაში გამოყენებული იქნება მომავალი ფულადი ნაკადების ახლანდელი (დისკონტირებული) ღირებულების მეთოდიც.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საზოგადოების საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ საზოგადოება განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

საზოგადოების საანგარიშო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 01 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

საზოგადოება ახდენს გარკვეული საადრიცხო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით.

აგრეთვე გაითვალისწინება ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წლებში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში

ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში აღირიცხება თვითღირებულებით მინუს გაუფასურება ასეთის არსებობის შემთხვევაში. დივიდენდები შვილობილი კომპანიებიდან აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, როცა მტკიცდება კომპანიის უფლება, მიიღოს აღნიშნული დივიდენდი.

საანგარიშგებო პერიოდში - შპს „ლიზინგი ოცდამეერთე“-მ, როგორც დედა კომპანიამ შეირჩა მისი შვილობილი კომპანიები -შპს „სახლი 2006“ (ს.ნ. 205195536) და შპს „ულტრაპრინტი“ (ს.ნ. 203836705). ამასთანავე, დეკემბრის თვეში დააფუძნა შპს „კოსტავას 69“ (ს.ნ. 405428041),

რომლის კაპიტალში შეტანილი იქნა შენატანის სახით უძრავი ქონება, ხოლო მოგვიანებით საანგარიშო პერიოდშივე წილი გადასცა საწესდებო კაპიტალის შემცირების შედეგად თავისთავად დამფუძნებელს.

- ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება. ვერ დგინდება ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების არსებულ ბაზარზე რეალურ ღირებულებათა დაყრდნობით. მათი ღირებულება დგინდება შეფასების სხვადასხვა ტექნიკითა და მსჯელობით.
- ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები. ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვისას სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელების შეფასებებზე დაყრდნობით, აქტივის სპეციფიკისა და იმის გათვალისწინებით, თუ რა პერიოდშია დაგეგმილი საზოგადოების აქტივიდან სარგებლის მიღება.
- გადასახადები. საზოგადოება ცდილობს მინიმუმამდე დაიყვანოს შესაძლო საგადასახადო ჯარიმებისა და საურავების დარიცხვის რისკები. თუმცა საგადასახადო კანონმდებლობის ცალკეული მუხლების შინაარსის სხვადასხვა შესაძლო ინტერპრეტაციების არსებობა, არ გამორიცხავს დამატებითი საგადასახადო ვალდებულების წარმოშობის ალბათობას.

სასამართლო დავები. საზოგადოება აღიარებს მხოლოდ ისეთ ანარიცხებს, როცა არსებობს მხოლოდ მიმდინარე ვალდებულება ან მოთხოვნა წარმოშობილი წარსულში მომხდარი მოვლენის გამო, როცა მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის გადაცემის შეფასება საიმედოდ არის შესაძლებელი. ისეთ შემთხვევაში, როცა ეს კრიტერიუმები არ კმაყოფილდება, პირობითი ვალდებულება შესაძლოა აისახოს ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების თარიღისათვის კომპანია განიხილავს არსებულ სასამართლო საქმეებს (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) იმ მიზნით, რომ შეაფასოს ფინანსურ ანგარიშგებაში გასათვალისწინებელი აუცილებელი გარემოებები და პოტენციური მოსალოდნელი ზარალის ოდენობა, რისთვისაც ხელმძღვანელობა განიხილავს იურიდიული მრჩეველების მოსაზრებებსა და შეხედულებებს, რომელიც ეფუძნება ამგავრი საქმეების

შპს „ლიზინგი ოცდამეერთე“-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიში

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

წარმოების გამოცდილებასა და ითვალისწინებს კომპანიის მენეჯმენტის დავებთან და საჩივართად დაკავშირებული საკითხების მიმართ დამოკიდებულებას.

შეფასების ვალუტა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში („ლარი“).

ფუნქციონირებადი ვალუტა

თავის ოპერაციებში საზოგადოება ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. კონვერტირებადი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის. ამასთანავე საანგარიშო წლის ბოლო თარიღით ხდება მათი გადაფასება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. კონვერტაციის შედეგად წარმოშობილი კურსთა შორის სხვაობა აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე.

აქტივების თვითღირებულება გაიანგარიშება აქტივების შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფულის ან ფულის ექვივალენტების ან სხვა სახის საზღაურის რეალური ღირებულების თანხით.

რეალური ღირებულება ფასდება თანხით, რომლითაც შეიძლება აქტივი გაიყვას ან ვალდებულება დაიფაროს საქმის მცოდნე და გარიგების მსურველ მხარეებს შორის „გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით“.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საწარმო ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით.

ფინანსური აქტივების გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება მოიცავს ისეთ ინფორმაციებს, რომლებიც აქტივის მფლობელისთვის გახდა ცნობილი გაუფასურების გამომწვევი შემდეგი მოვლენების შესახებ, როგორიცაა:

- ხელშეკრულების პირობების დარღვევა, გადაუხდელობა, ან ვადაგადაცილება, რომელიც არ შეიძლება დაკავშირებული იყოს ანგარიშსწორების სისტემებით გამოწვეულ დაგვიანებასთან;
- მხარეს გააჩნია მნიშვნელოვანი ფინანსური სირთულეები, რაც დასტურდება კომპანიის მიერ მოპოვებული ფინანსური ინფორმაციით;
- როდესაც მოსალოდნელია, რომ დებიტორთან დაკავშირებით დაიწყება გაკოტრების, ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის პროცესი;
- საზოგადოება დებიტორის ფინანსურ სიძნელეებთან დაკავშირებული ეკონომიკური ან იურიდიული მიზეზების გამო, მოვალეს სთავაზობს ისეთ დათმობებს, რომლებსაც სხვა შემთხვევაში არ შესთავაზებდა;
- ობიექტური ნიშნების არსებობა, რომლებიც იმაზე მიუთითებს, რომ შემცირდა ფინანსური აქტივების ჯგუფთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი ნაკადები მათი საწყისი აღიარების შემდეგ, თუმცა ამგვარი შემცირების ოდენობის განსაზღვრა ჯგუფში შემავალი ცალკეული ფინანსური აქტივისთვის ჯერჯერობით შეუძლებელია.

გაუფასურების კუთხით ერთობლივი წესით შეფასებული ფინანსური აქტივების სამომავლო ფულადი ნაკადები განსაზღვრულია მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე აქტივებზე მიღებული ზარალის ისტორიული მონაცემების საფუძველზე. ზარალის ისტორიული მონაცემების კორექტირება ხდება არსებულ მონაცემებზე დაყრდნობით, რათა ასახულ იქნას მიმდინარე არსებული პირობების გავლენა, რომელთაც მანამდე გავლენა არ მოუხდენიათ ზარალის ისტორიულ მონაცემებზე, და ასევე არ იქნას გათვალისწინებული

შპს „ლიზინგი ოცდამეერთე“-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიში

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

გამოცდილების საფუძველზე დადგენილი ის გარემოებები, რომლებიც ამჟამად აღარ არსებობს.
. სამომავლო ფულადი ნაკადების შეფასების მეთოდოლოგიის და დაშვებების შესწორება ხდება რეგულარულად, მოსალოდნელ და ფაქტობრივ შედეგს შორის სხვაობის შემცირების მიზნით.

გაუფასურების ზარალი ყოველთვის აღიარდება რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით, აქტივის საბალანსო ღირებულების შემცირების მიზნით.

თუ გაუფასურების შემდგომ პერიოდში ადგილი ექნება აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხის შემცირებას, რაც დაკავშირებული იქნება გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საზოგადოება აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილი გაუფასურების ზარალის რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

საზოგადოება წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, თუ:

- ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;
- კომპანია გადასცემს ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს სხვა მხარეს; ან
- მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას, რომელსაც გააჩნია ნებისმიერ არადაკავშირებულ მესამე მხარეზე ამ აქტივის მთლიანად გაყიდვის პრაქტიკული შესაძლებლობა, შეუძლია ამ შესაძლებლობის გამოყენება ცალმხრივად და აქტივის გადაცემაზე დამატებითი შეზღუდვების დაწესების აუცილებლობის გარეშე;
- არსებითად არც გადასცემს და არც იტოვებს ყველა რისკს და გადასცემს საკუთრებას, მაგრამ არა შენარჩუნებულ კონტროლს.

შპს „ლიზინგი ოვდამეერთე“-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიში
საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

კონტროლი შენარჩუნებულია, თუ კონტრაგენტს არ აქვს პრაქტიკული შესაძლებლობა, მიჰყიდოს აქტივი დამოუკიდებელ მესამე მხარეს, ამგვარი გაყიდვის ოპერაციაზე დამატებითი შეზღუდვების არსებობის გამო.

ფინანსური ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა

საზოგადოება წყვეტს ფინანსურ ვალდებულების აღიარებას, როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება იფარება, უქმდება ან ვადა გასდის.

საზოგადოება დაფარულ ან სხვა მხარისათვის გადაცემულ ფინანსურ ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ კომპენსაციის თანხას შორის (ნებისმიერი გადაცემული არაფულადი აქტივებისა და აღებული ვალდებულებების ჩათვლით) სხვაობას ასახავს მოგება-ზარალში.

გადაფარვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის გადაფარული და ნეტო თანხითაა წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არის კანონიერი უფლება, რომ აგრეგირდეს აღიარებული თანხები და არის განზრახვა წარდგენილ იქნეს ნეტო თანხით ან გაიყიდოს აქტივი და დაიფაროს ვალდებულება ერთდროულად.

ფული და ფულის ექვივალენტი

ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშზე და მოთხოვნამდე საბანკო დეპოზიტებს (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). ფულის ნაკადების ანალიზი ხორციელდება პირდაპირი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აისახება მოსალოდნელი შემოსულობების ღირებულების მიხედვით, საექვო ვალების რეზერვის გამოკლებით. მოთხოვნების წმინდა ღირებულებით ასახვისათვის ტარდება მოთხოვნების ანალიზი მათი წარმოშობის ვადების მიხედვით.

COVID 19-ის ეფექტი კომპანიის საქმიანობაზე

COVID 19-ის და საგანგებო სიტუაციის პირობებში ფინანსური და საოპერაციო რისკები კომპანიას არ გაზრდია.

შემოსვლებისა და ხარჯების დინამიკას არსებითი ცვლილება არ განუცდია. COVID 19-თან დაკავშირებული პრევენციული ხარჯების წილი მიზერულია.

კომპანიის ფუნქციონირების რეგლამენტი კარანტინის დროს არ შეცვლილა.

ამჟამად კომპანია ჩვეულ რეჟიმში მუშაობს. ფუნქციონირების რეგლამენტის უცვლელობის გამო, კონტროლის მექანიზმი არ შეცვლილა.

დისტანციურად მუშაობის პირობებში ხდება ლიცენზირებული პროგრამების , მათ შორის ამტივირუსის გამოყენება. მონაცემები ინახება დამოუკიდებელ სივრცეში. დისტანციური მუშაობისთვის ვიყენებთ VPN დაკავშირებას.

სერვერს აკონტროლებს მხოლოდ IT სამსახური. სერვერზე განთავსებული მონაცემების ასლები პერიოდულად ბეჭადირდება.

COVID 19-ის მოვლენებს კომპანიის ბიზნეს საქმიანობაზე მნიშვნელოვანი გავლენა არ მოუხდენია და მისი მდგრადობის მაჩვენებელი დამაკმაყოფილებელია.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება.

შპს „ლიზინგი ოცდამეერთე“-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიში
საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

კომპანია ძირითად საშუალების თავდაპირველი აღიარებისას ახდენს თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ ყველა პირდაპირ ხარჯს. თუ გადახდა გადავადებულია და საკრედიტო პერიოდი აღემატება სტანდარტულ პერიოდს, ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება განისაზღვრება სამომავლო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით.

თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასება ხდება თვითღირებულების მოდელით. ძირითადი საშუალებების შეძენის შემდგომი დანახარჯები ემატება ამ აქტივის ღირებულებას ან აღიარდეს ცალკე აქტივად, თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და საწარმოსათვის შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალებებისათვის კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს აქტივის თვითღირებულების ან გაუფასურებული ღირებულების განაწილებას აქტივის სასარგებლო მომსახურების მთელი ვადის მანძილზე. ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა ნაწილდება სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.



დირექტორი:

ბუღალტერი:

ნოე ქინქლაძე

ეკატერინე ბოლქვაძე