

სს „სითი ლიზინგი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----3

სრული შემოსავლის ანგარიშგება-----4

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება-----5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები-----6-12

სს სითი ლიზინგი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარში)

	შენიშვნა	2021	2020	2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	437419	458325.33	456040
არამატერიალური აქტივები	2	13650	9863.56	10945
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		451069	468187	466985
მოკლევადიანი აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		263959	482700	121667
სავაჭრო მოთხოვნები		6065493	5496849	4558546
მარაგები	3	333516	1306586	323977
გადახდილი ავანსები				
გაცემული სესხები	4	1565615	1275752	1922915
სულ მოკლევადიანი აქტივები		8228583	7651771	6927105
სულ აქტივები		8679652	9030074	7394090
მოთიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		229.00	229.00	229.00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		4492609.00	2765883.00	2390312.00
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სულ კაპიტალი		4492838.00	2766112.00	2390541.00
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	5	4054848.00	5995625.00	4643087.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიან ვალდებულებები	6	104558.00	257834.00	355075.00
საგადასახადო ვალდებულებები		27408.00	10503.00	5387.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4186814.00	6263962.00	5003549.00
სულ ვალდებულებები		4186814.00	6263962.00	5003549.00
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		8679652.00	9030074.00	7394090.00

სს სითი ლიზინგი

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის მდგომარეობით
(ლარში)

	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან		2,492,633.00	1,833,976.00
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება		(925,328.00)	(328,428.00)
შემოსავალი ჯარიმებიდან		466,372.00	364,272.00
სხვა შემოსავლები	7	307,270.00	365,671.00
ადმინისტრაციული ხარჯი	8	(650,979.00)	(763,673.00)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი		(19,585.00)	(22,105.00)
კომერციული დანახარჯები	9	(6,910.00)	(6,700.00)
საოპერაციო მოგება		1,663,473.00	1,443,013.00
არასაოპერაციო შემოსავლები	10	1,411,274.00	1,777,253.00
არასაოპერაციო ხარჯები	11	(1,348,021.00)	(2,844,696.00)
საერთო მოგება		1,726,726.00	375,571.00
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		1,726,726.00	375,571.00
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი			-
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,726,726.00	375,571.00
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,726,726.00	375,571.00

სს სითი ლიზინგი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

		საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი		229.00	-	2,765,883.00	2,766,112.00
		-	-	-	-
-	-		-		
2021 წლის მოგება	-	-	-	1,726,726.00	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	229.00	-	4,492,609.00	4,492,838.00

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 მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ყ. შარტავას ქ., № 35-37

2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის მიერ 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად. 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 საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი 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

შენიშვნა 1

ძირითადი საშუალებები
2021

ძირითადი საშუალებები	2130	2140	2160	2170	სულ
თვითღირებულება	411,749.00	20,816.56	55,661.7	27,307.35	515,534.61
შემოსვლა	-	-	2,481.7		2,481.7
გასვლა	-	-	-	-	-
აკუმულირებული ცვეთა	(16,821.87)	(11,090.85)	(31,085.39)	(15,441.84)	(74,439.95)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	394,927.00	9,725.71	27,058.01	21,695.00	<u>443,576.36</u>

შენიშვნა 2

არამატერიალური აქტივები 2021

	ლიცენზია	სხვა აქტივები	სულ
არამატერიალური აქტივები	5035.45	8,614.73	13,650.18
შემოსვლა	0.00	0.00	0.00
აკუმულირებული ცვეთა	0.00	(4,601.62)	(4,601.62)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	5,035.45	4,013.11	<u>9,048.56</u>

შენიშვნა 3

მარაგები	2021	2020
ძირითადი საშუალებების მარაგი	-	1,494.00
ჩამორთმეული მანქანები	333,516.00	1,305,092.00
	<u>333,516.00</u>	<u>1,306,586.00</u>

შენიშვნა 4

4 გაცემული სესხები	
საწყისი 01.01.2021	1,275,752.47
ნაშთი 31.12.2021	<u>1,565,615.00</u>

შენიშვნა 5

მოკლევადიანი სესხები

	2021
საწყისი ნაშთი	5,995,625.00
მიღებული	1,183,691.00
გადახდილი	(3,124,468)
საბოლოო ნაშთი	<u>4,054,848.00</u>

შენიშვნა 6

სავაჭრო ვალდებულებები

	2020	2021
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	203,429.00	99,019.00
საგადასახადო ვალდებულებები	10,503.00	27,408.00
	<u>213,932.00</u>	<u>126,427.00</u>

შენიშვნა 7

სხვა შემოსავლები

	2021
შემოსავალი გადაუფორმებლობის საურავი	12,419.00
შემოსავალი ცნობის გაცემიდან	1,377.64
შემოსავალის აპატრულო/ადმინ.ჯარიმები	162,534.00
გადაფორმების საფასური	11,221.87
სხვა შემოსავალი	119,717.49
	<u>307,270.00</u>

შენიშვნა 8

ადმინისტრაციული ხარჯი

	2021
შრომის ანაზღაურება	323,465.00
იჯარის ხარჯი	150,740.00
საკონსულტაციო ხარჯები	10,200.00
საკანცელარიო ხარჯი	8,765.47
დაზღვევის ხარჯი	-
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	19,638.00
ქონების გადასახადის ხარჯი	72,261.20
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	65,909.33
	<u>650,979.00</u>

შენიშვნა 9

კომერციული დანახარჯები

	2021
რეკლამის ხარჯი	<u>6,910.00</u>

შენიშვნა 10

არასაოპერაციო შემოსავლები

	2021
საპროცენტო შემოსავალი	171,649.36
შემოსავლები კურსთაშორის სხვაობიდან	1,013,116.64
მოგება მანქანის ჩამორთმევიდან	226,508.00
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	
	<u>1,411,274.00</u>

შენიშვნა 11

არასაოპერაციო ხარჯები

	2021
საპროცენტო ხარჯი	971,215.72
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	347,644.77
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	29,160.51
	<u>1,348,021.00</u>

სს სითი ლიზინგი

დირექტორი ზურაბ გორდიაშვილი

