

სს „სითი ლიზინგი“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----3

სრული შემოსავლის ანგარიშგება-----4

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება-----5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები-----6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარში)

	შენიშვნა	2018	2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	<u>1</u>	162,120.00	37,658.00
არამატერიალური აქტივები	<u>2</u>	12,003.00	1,963.00
საინვესტიციო ქონება		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		174,123.00	39,621.00
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		168,700.00	106,980.00
სავაჭრო მოთხოვნები		5,760,498.00	3,762,250.00
მარაგები	<u>3</u>	351,814.00	67,839.00
გადახდილი ავანსები		52,420.00	8,802.00
გაცემული სესხები	<u>4</u>	3,803.00	11,548.00
სულ მოკლევადიანი აქტივები		6,337,235.00	3,957,419.00
სულ აქტივები		6,511,358.00	3,997,040.00
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		229.00	229.00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,367,183.00	763,276.00
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		1,367,412.00	763,505.00
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	<u>5</u>	4,956,440.00	3,151,075.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	<u>6</u>	148,566.00	46,344.00
საგადასახადო ვალდებულებები		38,940.00	36,116.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		5,143,946.00	3,233,535.00
სულ ვალდებულებები		5,143,946.00	3,233,535.00
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		6,511,358.00	3,997,040.00

**მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით**

(ლარში)

	შენიშვნა	2018
შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან		2,611,684.00
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება		(223,865.00)
შემოსავალი ჯარიმებიდან		604,457.00
სხვა შემოსავლები	7	103,019.00
ადმინისტრაციული ხარჯი	8	(1,735,904.00)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი		(14,997.00)
კომერციული დანახარჯები	9	(51,467.00)
საოპერაციო მოგება		1,292,927.00
არასაოპერაციო შემოსავლები	10	1,184,116.00
არასაოპერაციო ხარჯები	11	(1,873,136.00)
საერთო მოგება		603,907.00
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება		603,907.00
სხვა სრული შემოსავალი:		
გადაფასების რეზერვი		-
მთლიანი სრული შემოსავალი		603,907.00

**2018 წლის დასრულებულის წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებები
კაპიტალი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით შეტანილი კაპიტალი	რეზერვები	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	სულ კაპიტალი
01.01.2018 მდგომარეობით	229.00			763,276.00	763,505.00
2018 წლის მოგება				603,907.00	603,907.00
31.12.2018 მდგომარეობით	229.00	-	-		1,367,412.00

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, საბურთალოს რაიონი, ქ.მარტავას ქუჩა N35-37

2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის მიერ 2018 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 წარმოდგენს 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 შეიცვალოს, 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 2017

ძირითადი საშუალებები	2130	2140	2160	2170	სულ
თვითღირებულება	-	968.00	30,691.00	11,253.00	42,912.00
ცვეთა	-	(16.00)	(3,515.00)	(1,723.00)	(5,254.00)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		952.00	27,176.00	9,530.00	37,658.00

ძირითადი საშუალებები 2018

ძირითადი საშუალებები	2130	2140	2160	2170	სულ
თვითღირებულება	-	968.00	30,691.00	11,253.00	42,912.00
შემოსვლა	93,296.00	19,593.00	8,926.00	16,430.00	138,245.00
გასვლა	-	-	-	-	-
აკუმულირებული ცვეთა	-	(2,911.00)	(10,138.00)	(5,988.00)	(19,037.00)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	93,296.00	17,650.00	29,479.00	21,695.00	162,120.00

შენიშვნა 2

არამატერიალური აქტივები 2017

	ლიცენზია	სხვა აქტივები	სულ
არამატერიალური აქტივები	0.00	1,996.00	1,996.00
შემოსვლა		-	-
ამორტიზაცია	0.00	(33.00)	(33.00)
	0.00	1,963.00	1,963.00

არამატერიალური აქტივები 2018

	ლიცენზია	სხვა აქტივები	სულ
არამატერიალური აქტივები	-	1,996.00	1,996.00
შემოსვლა	5,035.00	6,219.00	11,254.00
ამორტიზაცია	-	(1,247.00)	(1,247.00)
	5,035.00	6,968.00	12,003.00

შენიშვნა 3

მარაგები	2017	2018
ძირითადი საშუალებების მარაგი	-	1,494.00
ჩამორთმეული მანქანები	67,839.00	350,320.00
	67,839.00	351,814.00

შენიშვნა 4

გაცემული სესხები

	მკს სტატუს კაპიტალი
01.01.2018	11,548.00
დარიცხული 2018	3,745.00
გადახდილი 2018	(11,490.00)
ნაშთი 31.12.2018	3,803.00

შენიშვნა 5

მოკლევადიანი სესხები	2017	2018
საწყისი ნაშთი	-	3,151,075.00
მიღებული	3,151,075.00	4,611,450.00
გადახდილი	-	(2,806,085.00)
საბოლოო ნაშთი	3,151,075.00	4,956,440.00

შენიშვნა 6

სავაჭრო ვალდებულებები		
	2017	2018
იურიდიული პირები	46,344.00	57,027.00
ფიზიკური პირები	-	91,539.00
	46,344.00	148,566.00

შენიშვნა 7

სხვა შემოსავლები	
	2018
შემოსავალი გადაუფორმებლობის საურავი	4,782.00
შემოსავალი ცნობის გაცემიდან	3,429.00
შემოსავალი საპატრულო/ადმინ.ჯარიმები	71,026.00
გადაფორმების საფასური	11,975.00
სხვა შემოსავალი	11,808.00
	103,020.00

შენიშვნა 8

ადმინისტრაციული ხარჯი	
	2018
შრომის ანაზღაურება	1,166,223.00
იჯარის ხარჯი	309,602.00
საკონსულტაციო ხარჯები	59,310.00
საკანცელარიო ხარჯი	7,519.00
დაზღვევის ხარჯი	1,882.00
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	37,247.00
ქონების გადასახადის ხარჯი	86,707.00
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	67,414.00
	1,735,904.00

შენიშვნა 9

კომერციული დანახარჯები	
	2018
რეკლამის ხარჯი	57,467.00

შენიშვნა 10

არასაოპერაციო შემოსავლები	
	2018
საპროცენტო შემოსავალი	2,362.73
შემოსავლები კურსთაშორის სხვაობიდან	722,683.98
მოგება მანქანის ჩამორთმევიდან	449,089.00
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	9,981.78
	1,184,117.49

შენიშვნა 11

არასაოპერაციო ხარჯები	
	2018
საპროცენტო ხარჯი	983,281.00
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	788,407.00
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	101,448.00
	1,873,136.00

სს სითი ლიზინგის დირექტორი

ზურაბ გორდიაშვილი

