

სს „სითი ლიზინგი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----3

სრული შემოსავლის ანგარიშგება-----4

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება-----5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები-----6-13

სს სითი ლიზინგი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით
(ლარში)

	შენიშვნა	2023 წ	2022 წ
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1	411240	426425
არამატერიალური აქტივები	2	7710	8319
საინვესტიციო ქონება			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		418,950	434,744
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი		65145	114933
ექვივალენტები			
სავაჭრო მოთხოვნები		5718541	5970241
მარაგები	3	315360	304394
გადახდილი ავანსები		7186	7186
გაცემული სესხები	4	2729604	1795609
სულ მოკლევადიანი აქტივები		8,835,836	8,192,363
სულ აქტივები		9254786	8627107
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		229	229
გაუნაწილებელი მოგება /		7052913	5660166
(დაგროვილი ზარალი)			
გადაფასების რეზერვი			
სულ კაპიტალი		7,053,142	5,660,395
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	5	2039654	2775665
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი	6		
ვალდებულებები		128979	140302
საგადასახადო ვალდებულებები		33011	50745
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,201,644	2,966,712
სულ ვალდებულებები		2,201,644	2,966,712
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		9254786	8627107

სს სითი ლიზინგი

მოგება - ზარალი სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარში)

	შენიშვნა	2023 წ	2022 წ
შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან		<u>1861224</u>	<u>1745437</u>
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება		(278,412.00)	(249,448)
შემოსავალი ჯარიმებიდან		915351	563803
სხვა შემოსავლები	<u>7</u>	<u>106203</u>	<u>277406</u>
ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>8</u>	(964,279.00)	(1,136,801.00)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი		(15,781.00)	(17,555.00)
კომერციული დანახარჯები	<u>9</u>	(2,443.00)	(16,007.00)
საოპერაციო მოგება		1621863	1166835
არასაოპერაციო შემოსავლები	<u>10</u>	<u>587750</u>	<u>1202674</u>
არასაოპერაციო ხარჯები	<u>11</u>	(836,233.00)	(1,192,019.00)
საერთო მოგება		1373380	1177490
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		1373380	1177490
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი			
მთლიანი სრული შემოსავალი		1373380	1177490

სს სითი ლიზინგი
2023 წლის კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით შეტანილი კაპიტალი	რეზერვები	აკუმულირებული-გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბრის	229.00			5,660,166.00	5,660,395.00
2022 წლის ჩასწორება				19,367.00	
2023 წლის მოგება				1,373,380.00	
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბრის	229.00	-	-	7,052,913.00	<u>7,053,142.00</u>

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 2023 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 ცევთა 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 მოძრაობის ანგარიშგებას
4. ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისს

შენიშვნა 1

ძირითადი საშუალებები 2023 წ

ძირითადი საშუალებები	2130	2140	2160	2170	სულ
თვითღირებულება	411,749.00	20,816.56	57,833.40	27,307.35	517,706.31
შემოსვლა					
გასვლა					
აკუმულირებული ცვეთა	(32,327.37)	(14,334.05)	(40,406.91)	(19,398.26)	(106,466.59)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	379,421.63	6,482.51	17,426.49	7,909.09	411,239.72

შენიშვნა 2

არამატერიალური აქტივები 2023 წ

არამატერიალური აქტივები	სხვა აქტივები	სულ
თვითღირებულება	13,650.18	13,650.18
შემოსვლა		
აკუმულირებული ცვეთა	(5,939.82)	(5,939.82)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	7,710.36	7,710.36

შენიშვნა 3

მარაგები 2023 წ

ძირითადი საშუალებების მარაგი	1,154.00
ჩამორთმეული მანქანები	305,492.00
სხვა მარაგები	8,714.00
სულ მარაგები	<u>315,360.00</u>

შენიშვნა 4

გაცემული სესხები 2023 წ

გაცემულისესხები	2,572,880.00
დარიცხული მისასრები პროცენტი	156,724.00
ნაშთი 31.12.2023	<u>2,729,604.00</u>

შენიშვნა 5

მოკლევადიანი სესხები 2023 წ

საწყისი ნაშთი	2,775,665.00
მიღებული	1,733,685.00
გადახდილი	(2,469,696.00)
საბოლოო ნაშთი	<u>2,039,654.00</u>

შენიშვნა 6

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 2023 წ

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	93,173.00
გადასახდელი პროცენტები	33,121.00
სხვა ვალდებულებები	2,685.00
სულ	<u>128,979.00</u>

შენიშვნა 7

სხვა შემოსავლები 2023 წ

შემოსავალი გადაუფორმებლობის საურავი	13,165.00
შემოსავალი ცნობის გაცემიდან	1,757.62
ფართის იჯარიდან მიღებული შემოსავალი	26,547.07
გადაფორმების საფასური	8,631.31
გადახდილი იურიდიული ხარჯი	7,884.00
სხვა შემოსავალი	48,218.00
სულ	<u>106,203.00</u>

შენიშვნა 8

ადმინისტრაციული ხარჯი 2023 წ

შრომის ანაზღაურება	595,600.17
იჯარის ხარჯი	107,566.74
დაცვის სამსახურის ხარჯი	15,480.00
საკონსულტაციო ხარჯები	66,237.20
საკანცელარიო ხარჯი	2,778.30
საფოსტო მომსახურება	7,361.20
დაზღვევის ხარჯი	-
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	17,103.39
სამეურნეო ხარჯი	14,951.89
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	137,200.11
სულ	<u>964,279.00</u>

შენიშვნა 9

კომერციული დანახარჯები 2023 წ

განცხადების განთავსების ხარჯი	1843
რეკლამის ხარჯი	600
სულ	<u>2,443.00</u>

შენიშვნა 10

არასაოპერაციო შემოსავლები 2023 წ

საპროცენტო შემოსავალი	132,768.16
შემოსავლები კურსთაშორის სხვაობიდან	226,322.84
მოგება მანქანების ჩამორთმევიდან	228,659.00
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-
	<u>587,750.00</u>

შენიშვნა 11

არასაოპერაციო ხარჯები 2023

საპროცენტო ხარჯი	508,891.13
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	272,728.87
ზარალი ავტომობილის გალიზინგებიდან	1,844.00
მოთხოვნის გადაჭარბება ჩამორთ. მანქანის რეალურ ღირებულებაზე	22,385.00
ზარალი ლიზინგის პატიებიდან	30,384.00
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	
სულ	<u>836,233.00</u>

სს სითი ლიზინგი

დირექტორი ზურაბ გორდიაშვილი