

სს „სითი ლიზინგი“
კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----3

სრული შემოსავლის ანგარიშგება-----4

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება-----5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები-----6-15

სს სითი ლიზინგი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით
(ლარში)

	შენიშვნა	2024 წ	2023 წ
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	<u>1</u>	<u>511926.51</u>	<u>411240</u>
არამატერიალური აქტივები	<u>2</u>	<u>7220.27</u>	<u>7710</u>
საინვესტიციო ქონება			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		519146.78	418,950
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი		<u>137165</u>	<u>65145</u>
ექვივალენტები			
სავაჭრო მოთხოვნები		<u>5650718</u>	<u>5718541</u>
მზა პროდუქცია		<u>1137049</u>	
მარაგები	<u>3</u>	<u>252624</u>	<u>315360</u>
გადახდილი ავანსები		<u>257444</u>	<u>7186</u>
გაცემული სესხები	<u>4</u>	<u>5401795</u>	<u>2729604</u>
სულ მოკლევადიანი აქტივები		12836796	8,835,836
სულ აქტივები		13355943	9254786
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება /		<u>229</u>	<u>229</u>
(დაგროვილი ზარალი)			
გადაფასების რეზერვი		<u>6200970</u>	<u>7052913</u>
სულ კაპიტალი		6201199	7,053,142
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	<u>5</u>	<u>6439853</u>	<u>2039654</u>
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი			
ვალდებულებები	<u>6</u>	<u>286432</u>	<u>128979</u>
სავაჭრო ვალდებულებები		<u>329042</u>	
ვალდებულებები თანამშრომელთა			
მიმართ		<u>45463</u>	
საგადასახადო ვალდებულებები		<u>53954</u>	<u>33011</u>
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		7154744	2,201,644
სულ ვალდებულებები		7154744	2,201,644
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		13355943	9254786

სს სითი ლიზინგი

მოგება - ზარალი სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარში)

	შენიშვნა	2024 წ	2023 წ
შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან		<u>1901681</u>	<u>1861224</u>
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან		<u>3024955</u>	
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება		(311,988.63)	(278,412.00)
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება		(2,121,464.00)	
შემოსავალი ჯარიმებიდან		1007230	915351
სხვა შემოსავლები	<u>7</u>	<u>127271.48</u>	<u>106203</u>
ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>8</u>	(823,262.66)	(964,279.00)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი		(1,949,931.00)	
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი		(13,983.63)	(15,781.00)
კომერციული დანახარჯები	<u>9</u>	(1,218.00)	(2,443.00)
საოპერაციო მოგება		839290	1621863
არასაოპერაციო შემოსავლები	<u>10</u>	<u>805298.21</u>	<u>587750</u>
არასაოპერაციო ხარჯები	<u>11</u>	(793,121.62)	(836,233.00)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(223,450.00)	
საერთო მოგება		628016	1373380
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		628016	1373380
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი			
მთლიანი სრული შემოსავალი		628016	1373380

სს სითი ლიზინგი
2024 წლის კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით შეტანილი კაპიტალი	რეზერვები	აკუმულირებული-გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ კაპიტალი
2023 წლის 31 დეკემბრის	229.00			7,033,546.00	7,033,775.00
2024 წლის კონსოლიდირებულის ჩასწორება				-1462346	
2024 წლის მოგება				1,897,906.00	
2024 წლის მოგება- ზარალი შვილობილი კომპანიის				-1269890	
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-	-
2024 წლის 31 დეკემბრის	229.00	-	-	6,199,445	6,199,445

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 2024 წლის კონსოლიდირებული 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.

შვილობილი საწარმოები

2024 წლის 31დეკემბერი წილი ქვეყანა ინდუსტრია

შპს „ჰეფი სითი“- 100%--საქართველო- საცალო ვაჭრობა

კონსოლიდაციის საფუძველი

ჯგუფის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს კომპანიის და შვილობილი კომპანიების შედეგებს, ფულად ნაკადებს, აქტივებსა და ვალდებულებებს. შვილობილი კომპანია არის საწარმო, რომელსაც აკონტროლებს ჯგუფი. შვილობილი კომპანიების კონსოლიდაცია ხდება იმ დღიდან, როდესაც დედა კომპანიაზე გადავიდა კონტროლი და წყდება იმ დღეს, როდესაც დედა კომპანია კარგავს ამ კონტროლს. ყველა შიდა-ჯგუფური ტრანზაქცია და ნაშთი ამ კომპანიებს შორის ელიმინირდება.

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 2024 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	(39,848.74)	(15,521.77)	(43,752.93)	(20,847.36)	(119,970.80)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	371,900.26	5,294.79	14,080.47	6,459.99	397,735.51

ძირითადი საშუალებები შპს ჰეფი სითი 2024 წ

ძირითადი საშუალებები 2024	ანგ 2160	ანგ 2190
თვითღირებულება	9,576.43	110,849.46
შემოსვლა	-	56,662.97
გასვლა	-	
აკუმულირებული ცვეთა	(5,174.45)	(57,723.57)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	4,401.98	109,788.86

შენიშვნა 2

არამატერიალური აქტივები 2024 წ

არამატერიალური აქტივები	სხვა აქტივები	სულ
თვითღირებულება	13,650.18	13,650.18
შემოსვლა		
აკუმულირებული ცვეთა	(6,429.91)	(6,429.91)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	7,220.27	7,220.27

შენიშვნა 3

მარაგები 2024 წ

ძირითადი საშუალებების მარაგი	9,229.10
ჩამორთმეული მანქანები	241,657.00
სხვა მარაგები	780.00
სულ მარაგები	<u>251,666.10</u>

მარაგები 2024 წ შპს ჰეფი სითი

მარაგები 2024	
სხვა მარაგები - საწვავი	958
სხვადასხვა გასაყიდი პროდუქცია	1 137 049

შენიშვნა 4

გაცემული სესხები 2024 წ

გაცემული სესხები	4,973,368.51
დარიცხული მისაღები პროცენტი	428,426.87
ნაშთი 31.12.2023	<u>5,401,795.38</u>

შენიშვნა 5

მოკლევადიანი სესხები 2024 წ

საწყისი ნაშთი	2,039,654.00
მიღებული	2,159,164.05
გადახდილი	(1,552,588.76)
საბოლოო ნაშთი	<u>2,646,229.29</u>

მოკლევადიანი სესხები შპს ჰეფი სითი 2024 წ

სესხები პარტნიორებისგან	2 135 988
სხვა მოკლევადიან სესხები	1 657 636
სულ	3 793 624

მოკლევადიანი მოთხოვნები შპს ჰეფი სითი 2024 წ

სავაჭრო მოთხოვნები	34 563
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	251 644
სულ	<u>286 207</u>

შენიშვნა 6

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 2024 წ

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	88,876.32
გადასახდელი პროცენტები	31,835.39
სხვა ვალდებულებები	2,179.88
სულ	<u>122,891.59</u>

მოკლევადიანი ვალდებულებები შპს ჰეფი სითი 2024წ

მოწოდებიდან ვალდებულებები	329 042
ვალდებულება პერსონალის მიმართ	45 463
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება (იჯარის)	163 540
ვალდებულება ბიუჯეტის მიმართ	36 444
სულ	<u>574 489</u>

შენიშვნა 7

სხვა შემოსავლები 2024 წ

შემოსავალი გადაუფორმებლობის საურავი	11,217.00
შემოსავალი ცნობის გაცემიდან	1,049.16
ფართის იჯარიდან მიღებული შემოსავალი	32,211.05
გადაფორმების საფასური	6,783.47
გადახდილი იურიდიული ხარჯი	15,088.00
სხვა შემოსავალი	60,922.80
სულ	<u>127,271.48</u>

შემოსავლები შპს ჰეფი სითი 2024 წ

შემოსავალი საქონლის გაყიდვებიდან	3 024 955
შემოსავალი მომწოდებლის ვალის კორექტირებით	0
სხვა შემოსავალი	0
სულ	<u>3 024 955</u>

შენიშვნა 8

ადმინისტრაციული ხარჯი 2024 წ

შრომის ანაზღაურება	506,912.20
იჯარის ხარჯი	98,417.77
დაცვის სამსახურის ხარჯი	8,750.33
საკონსულტაციო ხარჯები	66,237.20
საკანცელარიო ხარჯი	2,090.00
საფოსტო მომსახურება	9,268.70
დაზღვევის ხარჯი	-
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	14,668.63
სამეურნეო ხარჯი	12,598.21
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	104,319.62
სულ	<u>823,262.66</u>

**ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი შპს ჰეფი
სითი 2024წ**

შრომის ანაზღაურება	(631 062)
	(852
იჯარის ხარჯი	913)
რეკლამის ხარჯი	(7 100)
საკანცელარიო და საოფისე ხარჯი	(16 286)
კომუნიკაციის ხარჯი	(8737)
დაზღვევის ხარჯი	(3469)
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	(46088)
მივლინების ხარჯი	(2266)
სულ	<u>(1 567 921)</u>

შენიშვნა 9

კომერციული დანახარჯები 2024 წ

განცხადების განთავსების ხარჯი	1218
რეკლამის ხარჯი	0
სულ	<u>1,218.00</u>

შენიშვნა 10

არასაოპერაციო შემოსავლები 2024 წ

საპროცენტო შემოსავალი	420,208.18
შემოსავლები კურსთაშორის სხვაობიდან	181,927.03
მოგება მანქანების ჩამორთმევიდან	203,163.00
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-
	<u>805,298.21</u>

შენიშვნა 11

არასაოპერაციო ხარჯები 2024წ

საპროცენტო ხარჯი	470,250.25
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	232,294.37
ზარალი ავტომობილის გალიზინგებიდან	1,162.00
მოთხოვნის გადაჭარბება ჩამორთ.მანქანის რეალურ ღირებულებაზე	47,421.00
ზარალი ლიზინგის პატიებიდან	41,994.00
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	
სულ	<u>793,121.62</u>

არასაოპერაციო ხარჯები შპს ჰეფი სითი 2024წ

საპროცენტო ხარჯი	(350 788)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები გადაფასებიდან	(223 450)
სულ	<u>(574 238)</u>

სს სითი ლიზინგი

დირექტორი ზურაბ გორდიაშვილი