

შპს "ანდანი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2021 წ. 31 დეკემბერი 2020 წ. 01 იანვარი 2020 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	2,585	3,502	4,323
არამატერიალური აქტივები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2,585	3,502	4,323

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	3,171,222	2,394,211	2,233,867
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	96,838	56,242	42,231
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	340,057	132,867	45,594
სხვა აქტივები	79,920	23,667	0
ფული და ფულის ექვივალენტები	17,785	125,560	47,915
სულ მიმდინარე აქტივები	3,705,822	2,732,547	2,369,607
სულ აქტივები	3,708,407	2,736,049	2,373,930

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება	2,918,055	2,434,978	1,902,431
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	2,918,255	2,435,178	1,902,631

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	719,143	208,463	389,130
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	719,143	208,463	389,130

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	2,485	83,896	51,926
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	0	0
მიღებული ავანსები	68,524	8,512	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	30,243
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	71,009	92,408	82,169
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3,708,407	2,736,049	2,373,930

დირექტორი:

ლევან დანდლიშვილი

- - -

შპს "ანდანი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2021 წ.	31 დეკემბერი 2020 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	3610070	3028722
საოპერაციო ხარჯები	-2188408	-1816891
საერთო მოგება	1421662	1211831
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-482813	-326333
საოპერაციო მოგება	938849	885498
ფინანსური ხარჯები	-32117	-26649
წმინდა საკუთსო შემოსავალი/ზარალი	34425	44952
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	125	248
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	941282	904049
მოგების გადასახადი	-68731	-55728
წლის მოგება	872551	848321
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	872551	848321

-

-

დირექტორი:

ლევან დანდლიშვილი

შპს "ანდანი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2021 წ. 31 დეკემბერი 2020 წ. 01 იანვარი 2020 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	2,585	3,502	4,323
არამატერიალური აქტივები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2,585	3,502	4,323

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	3,171,222	2,394,211	2,233,867
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	96,838	56,242	42,231
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	340,057	132,867	45,594
სხვა აქტივები	79,920	23,667	0
ფული და ფულის ექვივალენტები	17,785	125,560	47,915
სულ მიმდინარე აქტივები	3,705,822	2,732,547	2,369,607
სულ აქტივები	3,708,407	2,736,049	2,373,930

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება	2,918,055	2,434,978	1,902,431
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	2,918,255	2,435,178	1,902,631

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	719,143	208,463	389,130
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	719,143	208,463	389,130

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	2,485	83,896	51,926
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	0	0
მიღებული ავანსები	68,524	8,512	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	30,243
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	71,009	92,408	82,169
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3,708,407	2,736,049	2,373,930

დირექტორი:

ლევან დანდლიშვილი



ლ. დანდლიშვილი

შპს "ანდანი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2021 წ.	31 დეკემბერი 2020 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	3610070	3028722
საოპერაციო ხარჯები	-2188408	-1816891
საერთო მოგება	1421662	1211831
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-482813	-326333
საოპერაციო მოგება	938849	885498
ფინანსური ხარჯები	-32117	-26649
წმინდა საკუთრო შემოსავალი/ზარალი	34425	44952
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	125	248
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	941282	904049
მოგების გადასახადი	-68731	-55728
წლის მოგება	872551	848321
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	872551	848321

დირექტორი:

ლევან დანდლიშვილი



ლ. დანდლიშვილი

შპს „ანდანი“ (ს/ნ 404863288)

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „ანდანი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2010 წელს. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საბითუმო და საცალო ვაჭრობა ელექტრონული საქონლით.

იურიდიული მისამართი: თბილისი, დოლიძის ქ., კორპ. №20, ბინა №2

საქმიანობის ადგილი: თბილისი, კოსმონავტების სანაპირო 25, სანტექნიკის უბნის 14

კომპანიის მფლობელი არის: ლევან დანდლიშვილი - 100%-იანი წილით.

ძირითადი საქმიანობა: ელექტრონული საქონლის იმპორტი-რეალიზაცია.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“).

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი- 3.0976 ლარი. 1 ევრო - 3.504.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი: წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომელიც ძალაშია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელი დაემატოს, საჭიროებისამებრ, ქვეანგარიშები. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით.

ამონაგები საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მიედევს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც შემოსავლის თანხის ოდენობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ და ამასთან სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და აღიარდება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მოხდა ხარჯების გაწევა და სავარაუდოა, რომ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გავა კომპანიიდან;

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ფული და ფულის ექვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ექვივალენტებს. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, როდესაც ეს არის საჭირო მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი საშუალებების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება, ხოლო გამოცვლილი ნაწილი ჩამოიწერება.

ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ძირითად საშუალებებზე ცვეთა გამოითვლება შემცირებული ნაშთის მეთოდის გამოყენებით :

- კომპიუტერები და სხვა აღჭურვილობა წლიური - 20%
- მანქანა-დანადარები წლიური - 20%
- შენობები - წლიური 5%

სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა ხდება, ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები: კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და პირველ რიგში მოიცავს კომპიუტერულ პროგრამებს. შეძენილი კომპიუტერული პროგრამების ლიცენზიები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად. განვითარების ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება კომპანიის მიერ კონტროლირებად იდენტიფიცირებად და უნიკალურ პროგრამებს, აღირიცხება როგორც არამატერიალური აქტივები, თუ დამატებითი სარგებელი გადააჭარბებს სავარაუდო ხარჯებს.

კაპიტალიზირებული ხარჯები მოიცავს პროგრამული უზრუნველყოფის განვითარების გუნდის პერსონალის ხარჯებს და მნიშვნელოვანი ზედნადები ხარჯების შესაბამის წილს. კომპიუტერის პროგრამული უზრუნველყოფის ყველა სხვა ხარჯები, მაგ. მისი შენახვის ხარჯი, აღიარდება ხარჯად, როდესაც ხდება ამ ხარჯის გაწევა. კომპიუტერული პროგრამები ამორტიზირდება შემცირებული ბალანსის მეთოდით წელიწადში 15%.

საოპერაციო იჯარა როდესაც კომპანია არის მოიჯარე და როდესაც მეიჯარესგან უფლების გადაცემისას მასზე მთლიანად არ ხდება ყველა რისკის და სარგებლის გადასვლა, იჯარის არსებობის მთელ პერიოდზე, მთლიანი საიჯარო გადახდების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

მიღებული სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები: რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი (უნაღდო) ანგარიშწორებით ან ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები: სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ქართულ ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

კოვიდ-19 პანდემიით გამოწვეული ცვლილებები: კოვიდ-19 პანდემიამ განსაკუთრებით უარყოფითი გავლენა მოახდინა საქართველოს ეკონომიკაზე. მკაცრმა და არაპროგნოზირებადმა შეზღუდვებმა დააზიანა მრავალი სექტორი.

საანგარიშო პერიოდში კომპანიამ ისარგებლა კოვიდ 19-ით განპირობებული საშემოსავლო გადასახადის სუბსიდიით. კერძოდ, * COVID-19-ის გავრცელების გამო შექმნილი კრიზისის უარყოფითი შედეგების შესამცირებლად საქართველოს მთავრობამ მიიღო გადაწყვეტილება საშემოსავლო გადასახადის სუბსიდირების შესახებ. შეღავათი დაანგარიშდა შემდეგი პრინციპით: დასაქმებულებისთვის, რომელთა დარიცხული ხელფასიც არ აღემატებოდა 750 ლარს, საშემოსავლო გადასახადი სრულად, ხოლო 750-დან 1500 ლარამდე დარიცხული ხელფასის შემთხვევაში, საშემოსავლო გადასახადი მხოლოდ 750 ლარის ნაწილში დაექვემდებარა შეღავათს.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

- საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდგომ პერიოდში 2022 წლის 1 ოქტომბრამდე კომპანიამ გასცა დივიდენდი დამფუძნებელზე 100 000 (ასი ათასი) ლარის ოდენობით;
- საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდგომ 2022 წლის 1 ოქტომბრამდე არ მომხდარა ინვესტირება ძირითად საშუალებებში;
- სხვა მნიშვნელოვან ცვლილებებს საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია.