

შპს "ანდანი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2022 წ. 31 დეკემბერი 2021 წ. 01 იანვარი 2021 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	2,086	2,585	3,502
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2,086	2,585	3,502

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	3,494,283	3,171,222	2,394,211
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	68,530	96,838	56,242
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	472,272	340,057	132,867
სხვა აქტივები	0	79,920	23,667
ფული და ფულის ექვივალენტები	156,638	17,785	125,560
სულ მიმდინარე აქტივები	4,191,723	3,705,822	2,732,547
სულ აქტივები	4,193,809	3,708,407	2,736,049

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება	3,743,807	2,918,055	2,434,978
სულ კაპიტალი	3,744,007	2,918,255	2,435,178

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	299,449	719,143	208,463
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	299,449	719,143	208,463

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	75,937	2,485	83,896
მიღებული ავანსები	16,152	68,524	8,512
საგადასახადო ვალდებულებები	58,264	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	150,353	71,009	92,408
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	4,193,809	3,708,407	2,736,049

დირექტორი:

ე. ჯანდიძე

ლევან დანდლიშვილი



შპს "ანდანი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2022 წ.	31 დეკემბერი 2021 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	3923780	3610070
საოპერაციო ხარჯები	-2290780	-2188408
საერთო მოგება	1633000	1421662
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-560269	-482813
საოპერაციო მოგება	1072731	938849
ფინანსური ხარჯები	-28000	-32117
წმინდა საკუროსო შემოსავალი/ზარალი	28556	34425
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	143	125
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	1073430	941282
მოგების გადასახადი	-37152	-68731
წლის მოგება	1036278	872551
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	1036278	872551

დირექტორი:

ე. ანდანიძე

ლევან დანდლიშვილი



შპს „ანდანი“ (ს/ნ 404863288)

ფინანსური ანგარიშგება 2022 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“).

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი- 2.702 ლარი. 1 ევრო - 2.8844.

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 2022 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.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

- საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდგომ პერიოდში 2023 წლის 1 ოქტომბრამდე კომპანიამ გასცა დივიდენდი დამფუძნებელზე 300 000 (სამასი ათასი) ლარის ოდენობით;
- საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდგომ 2023 წლის 1 ოქტომბრამდე მოხდა ინვესტირება ძირითად საშუალებებში 19851 ლარის ოდენობით;
- სხვა მნიშვნელოვან ცვლილებებს საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია.

1. ფული და ფულის ექვივალენტები		
	31.12.2022	31.12.2021
ფული სალაროში (ეროვნულ ვალუტაში)	71436.61	15133.05
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (ეროვნულ ვალუტაში)	24780.2	2269.89
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (უცხოურ ვალუტაში)	60421.39	381.89
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები:	156638.2	17784.83

ჯგუფი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბერს
ოფისის აღჭურვილობა	1488.19
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	470.72
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	127
სულ:	2085.91

3. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	
	31.12.2022
ცვეთა და ამორტიზაცია	498.1
შრომის ანაზღაურება	471055.53
სოციალური დანარიცხები	9421.15
საიჯარო ქირა	42432.25
სხვა საგადასახადო ხარჯი	23.35
საბანკო მომსახურება	24303.29
სხვა საერთო ხარჯი	12535.21
საპროცენტო ხარჯები	28000.02
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	588268.9