

შპს ტუნარი

ს/ნ 426535662

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ძირითადი საქმიანობა.....	5
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	5
3. ფული და ფულის ექვივალენტები	8
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9
5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	9
6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10
7. საგადასახადო ვალდებულებები	10
8. შემოსავალი	10
9. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	10
10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	10
11. სხვა შემოსულობა/ზარალი	10
12. კაპიტალი.....	11
13. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	11

ფინასური მდგომარეობის ანგარიშგება შპს ტუნარი

2022 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	64275	222098	69619
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	318424	315333	616975
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	315751	0
მარაგები	2526502	2152221	1939297
მზა პროდუქცია	2526502	2152221	1939297
სხვა	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	31244	29903	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	18374	1414	1414
სულ აქტივები	2958819	3036720	2627305
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	20742	200	13935
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	490	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	8551
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	86315	61356	78684
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	107057	62046	101170
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	0	182200	639200
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2851762	2792474	1886935
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2851762	2974674	2526135
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2958819	3036720	2627305

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია
დირექტორის მიერ
დირექტორი ა. კადიროვი

აპრილი 2023წ.


ა. კადიროვი
დირექტორი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება შპს ტუნარი

2022 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	3381551	3401899
საქონლის გაყიდვიდან	3381551	3401899
გაყიდვების თვითღირებულება	-2605587	-2415319
საერთო მოგება	775964	986580
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-9500	-10125
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-53729	-31562
იჯარის ხარჯი	-46278	-38836
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-17728	-120
სულ საოპერაციო ხარჯები	-127235	-80643
საოპერაციო მოგება	648729	905937
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	-398
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	648729	905539
მოგების გადასახადის ხარჯი	-69784	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	578945	905539
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	578945	905539

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია
დირექტორის მიერ

დირექტორი
აპრილი 2023წ.

ა. კადიროვი


ა. კადიროვი
დირექტორი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები შპს ტუნარი

2022 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს „ტუნარი“ (შემდგომში კომპანია) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც დაფუძნდა 2018 წლის 10 მაისს.

კომპანიის მფლობელობა წარმოდგენილია შემდეგი სახით-

	<u>2022 წელი</u>	<u>2021 წელი</u>
აფად კადროვი	100%	100%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო და საცალო ვაჭრობა სანტექნიკური ნაწარმით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

(ზოგადი ინფორმაცია)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

არსებული ანგარიშგება მოიცავს 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებას. 2020, 2021 და 2022 წლების 31 დეკემბერს დასრულებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1-ელი იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც ამავე დროს წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

მსს ფასს-ის პირველადი გამოყენება

ეს ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მსს ფასს-ს, მოქმედს 2022 წლის 31 დეკემბერსა და შემდეგ დასრულებულ პერიოდებისთვის, 2021 წლის 31 დეკემბრის შესადარისი პერიოდის მონაცემებთან ერთად. ამ ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების საფუძველზე. კომპანიის საქმიანობის შედეგი მომგებიანია და კაპიტალის ზრდას ახორციელებს გაუნაწილებელი მოგების საფუძველზე. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ კომპანია თავისი ვალდებულებების გადახდისუნარიანია და შეუძლია საქმიანობის გაგრძელება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები თანხის რეალური ღირებულებით, ფასდათმობისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადის (დღგ-ს) გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი რომელიც ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. განახლებული საკანონმდებლო ბაზის მიხედვით კომპანიას არ უწევს მოგების გადასახადის გადახდა, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება დივიდენდების გატანით ან სხვა ფორმით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულები ფასდება თავდაპირველი ღირებულებით, დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ღირებულება მოიცავს ნასყიდობის ფასს, იმპორტის მოსაკრებელს, ანაზღაურებადი შემენის გადასახადებსა

და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებულ გადასახადებს. როდესაც ძირითადი საშუალების ერთეული შეადგენს მთავარ კომპონენტებს რომელსაც აქვს ექსპლუატაციის სხვადასხვა ვადა, ისინი ითვლება, როგორც ცალკეული ძირითადი საშუალების ერთეული.

აქტივებისთვის, ამორტიზაცია ირიცხება იმგვარად, რომ აქტივების ღირებულება განაწილდეს მათი გეგმიური საექსპლუატაციო ვადის ზემოთ ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. შემდეგი საექსპლუატაციო ვადები გამოიყენება ძირითადი საშუალებების ცვეთისათვის:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო პერიოდის ვადა
შენობა-ნაგებობები	25-35 წელი
მანქანა-დანადგარები	5-10 წელი
ავტო-სატრანსპორტო საშუალებები	10-15 წელი
კომპიუტერული და ელექტრონული მოწყობილობები	3-10 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-15 წელი

ძირითადი საშუალების ერთეული ჩამოიწერება ლიკვიდაციისას ან როდესაც მისი გამოყენების ან გასხვისებისგან აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი. ნებისმიერი მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივების ჩამოწერისას (განგარიშებული, როგორც სხვაობა განკარგვის წმინდა შემოსავალსა და აქტივების საანგარიშო ღირებულებას შორის) შედის მოგება- ზარალის ანგარიშში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების ძირითადი ნაწილი კომპანიის მიერ შეძენილი ლიცენზიები და საბუღალტრო პროგრამული უზრუნველყოფაა, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

კომპანია ძირითადად ფლობს ისეთ სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებს, რომელიც გამოყენებადია ვარგისიანობის ვადის განმავლობაში. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ძირითადად აღირიცხება თვითღირებულებით და ვადის გასვლის შემთხვევაში ხდება ჩამოწერა. თვითღირებულების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდის საფუძველზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. კომპანიას ამას გარდა აქვს პოლიტიკა ვადაგადაცილებული დებიტორული დავალიანების შეფასებისა, რის მიხედვითაც გამოანგარიშებული თანხები ექვემდებარება საექვო მოთხოვნების რეზერვების აღრიცხვას, კერძოდ 2 წლამდე ვადაგადაცილებული თანხები ექვემდებარება 100%-ით დარიცხვას.

სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშო თარიღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსულობა/ ზარალში.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

	<u>31 დეკემბერი 2022 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2021 წელი</u>
ნაღდი ფული სალაროში	550	1850
ფული საბანკო ანგარიშზე	63725	220248
სულ	64275	222098

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარისკო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკები, სადაც კომპანიას საბანკო ანგარიშები აქვს არის სანდო და საყოველთაოდ ცნობილი საკრედიტო დაწესებულებები.

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის შემდეგი:

	<u>31 დეკემბერი 2021 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2020 წელი</u>
სავაჭრო მოთხოვნები	318424	315333
სულ	318 424	315 333

სავაჭრო მოთხოვნები წარმოადგენს, საქონლის რეალიზაციიდან მისაღებ თანხებს.

5. სასაქონლო- მატერიალური მარაგები

	<u>31 დეკემბერი 2022 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2021 წელი</u>
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	2 526 502	2 152 221

მარაგების რაოდენობა მუდმივად ივსება რეალიზებული საქონლის პროპორციულად.

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	<u>31 დეკემბერი 2021 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2020 წელი</u>
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	14 115	200
მიღებული ავანსები	6 627	0

სულ მიმდინარე ვალდებულებები	20 742	200
-----------------------------	--------	-----

2022 წელს შემცირდა მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები, ავანსების ზრდა გამოწვეულია მსხვილი შეკვეთით რაც შესრულდება 2023 წელს.

7 საგადასახადო ვალდებულებები

	<u>31 დეკემბერი 2022 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2021 წელი</u>
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0

ფინანსურ ბალანსში საბიუჯეტო გადასახადებში ვალდებულება გამოწვეულია 2021 წლის დარიცხული და 2022 წელს გადასახდელი გადასახადებით.

8. შემოსავალი

კომპანიის შემოსავლის უდიდესი ნაწილი შედგება სანტექნიკური ნაწარმის მიწოდებით მიღებული შემოსავალი

9. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება შედგება პროდუქციის თვითღირებულებას დამატებული ტრანსპორტირების და სხვა ზედნადები ხარჯი .

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს გაცემულ შრომით ანაზღაურებას და საპენსიო შენატანებს, კომუნალურსა და კომუნიკაციის ხარჯებს, ტრანსპორტის ექსპლუატაციის ხარჯებს, სამეურნეო მარაგების ხარჯებს, ლაბორატორიული ანალიზის ხარჯებს, მივლინების ხარჯებს.

11. სხვა შემოსულობა/ზარალი

2022 წელს კომპანია იყო ზარალიანი.

12. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწყისი საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან

13. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენები, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

დამტკიცებულია გასმოსაშვებად და ხელმოწერილია
დირექტორის მიერ
დირექტორი ა. კადიროვი

აპრილი 2023წ.


ა. კადიროვი
დირექტორი