

შპს ტუნარი

ს/ნ 426535662

ფინანსური ანგარიშგება

2024 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
2024 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	5568	82073	64275
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	741841	344128	318424
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	5694023	4399158	2526502
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	287804	31244
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	390117	403445	18374
სულ აქტივები	6831549	5516608	2958819
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	591526	356727	20742
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	53569	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	165458	86315
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	3040	0	0
სულ ვალდებულებები	648135	522185	107057
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტლი	143115	658305	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	6040299	4336118	2851762
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	6183414	4994423	2851762
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6831549	5516608	2958819

დამტკიცებულია გასმოსაშვებად და ხელმოწერილია
დირექტორის მიერ
დირექტორი ა. კადიროვი

აპრილი 2025 წ.



სრული შემოსავლის ანგარიშგება შპს ტუნარი
2024 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	5881698	4598272
საქონლის გაყიდვიდან	5881698	4598272
გაყიდვების თვითღირებულება	-3817717	-2930645
საერთო მოგება	2063981	1667627
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-41071	-6000
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-15000	0
საპროცენტო ხარჯი	-26658	-26275
იჯარის ხარჯი	-65725	-65999
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-55031	-84997
სულ საოპერაციო ხარჯები	-203485	-183271
საოპერაციო მოგება	1860496	1484356
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	30028	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1890524	1484356
მოგების გადასახადის ხარჯი	-23472	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1867052	1484356
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1867052	1484356
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4994423	2851762
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-678340	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	279	658305
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6183414	4994423

დამტკიცებულია გასმოსაშვებად და ხელმოწერილია
დირექტორის მიერ
დირექტორი ა. კადიროვი

აპრილი 2025 წ.



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები შპს ტუნარი

2024 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>2024 წელი</u>	<u>2023 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 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებას. 2024 და 2023 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 გამოყენება

ეს ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებულია 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მსს ფასს-ს, მოქმედს 2024 წლის 31 დეკემბერსა და შემდეგ დასრულებულ პერიოდებისთვის, 2023 წლის 31 დეკემბრის შესადარისი პერიოდის მონაცემებთან ერთად. ამ ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2024 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 (გაანგარიშებული, 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 2024 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2023 წელი</u>
ნაღდი ფული სალაროში	1881	1200
ფული საბანკო ანგარიშზე	3687	80873
სულ	5568	82073

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 2024 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის შემდეგი:

	<u>31 დეკემბერი 2024 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2023 წელი</u>
სავაჭრო მოთხოვნები	741 841	344 128
სულ	741 841	344 128

სავაჭრო მოთხოვნები წარმოადგენს, საქონლის რეალიზაციიდან მისაღებ თანხებს.

5. სასაქონლო- მატერიალური მარაგები

	<u>31 დეკემბერი 2024 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2023 წელი</u>
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	5 694 023	4 399 158

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 2024 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2023 წელი</u>
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	591 526	356 727
მიღებული ავანსები	0	0

სულ მიმდინარე ვალდებულებები	591 526	356 727
-----------------------------	---------	---------

2024 წელს გაიზარდა მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები. აღნიშნული ფაქტი გამოიწვია ზოგადად კომპანიის ზრდამ. კრედიტორების ზრდა ნავაჭრის და აქტივების ზრდის საპირწონეა.

7 საგადასახადო ვალდებულებები

	<u>31 დეკემბერი 2024 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2023 წელი</u>
საგადასახადო ვალდებულებები	53569	0

ფინანსურ ბალანსში საბიუჯეტო გადასახადებში ვალდებულება გამოწვეულია 2024 წლის დარიცხული და 2025 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

2023 წელს კომპანია იყო მომგებიანი.

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 2025 წ.


ა. კადიროვი
დირექტორი