

## 2022 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

შპს „თუშკონსპეტი“ (ს/კ 400153631)

### განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებაზე

#### 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „თუშკონსპეტი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია ქ.თბილისის საგადასახადო ინსპექციაში (თბილისის რეგისტრაციის ცენტრი, ძველი თბილისის განყოფილება ) 2015 წლის 25 სექტემბერს.

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 400153631

ამონაწერი მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირების რეესტრიდან განაცხადის რეგისტრაციის ნომერი: B22150631 (ამონაწერი 29.11.2022წ)

კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ილია ჭავჭავაძის გამზირი, N 75, კორპუსი 2, კომერციული ფართი Nა-1

შპს თუშკონსპეტი არის ჰოლდინგური კომპანია, მისი საქმიანობის სფეროა მომსახურებითი საქმიანობა. კერძოდ, კომპანიას ჰყავს ბუღალტერი, იურისტი, დიზაინერების ჯგუფი, მარკეტინგის მენეჯერი, HR. აღნიშნული საკადრო რესურსით შპს „თუშკონსპეტი“ მომსახურებას უწევს სხვადასხვა კომპანიებს, რის შედეგადაც იღებს შემოსავალს.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას ჰყავს ორი პარტნიორი: დავიდ თუშიშვილი, 01101130599 /ორმაგი მოქალაქე საქართველო, რუსეთის ფედერაცია/ 50% წილის მფლობელი და ეკატერინა თუშიშვილი, 01020009498 /ორმაგი მოქალაქე საქართველო, რუსეთის ფედერაცია/-50%-ის წილის მფლობელი.

2022 წელს კომპანიაში დასაქმებულ პირთა საშუალო რაოდენობა შეადგენს 19-ს. კომპანიაში მათი შრომის უსაფრთხოების პირობები დაცულია სრულად და ეფექტურად. კომპანიის ფინანსური აღრიცხვა წარმოებს საბუღალტრო პროგრამაში „ორისში“.

#### 2. მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე. კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- მას წინა პერიოდებში წარდგენილი აქვს ფინანსური ანგარიშგება მეოთხე კატეგორიის საწარმოსთვის.

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

### 3. ფუნქციონალური ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი ("GEL"). წარდგენის ვალუტა ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული

### 4. ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები მოიცავს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტას რეზიდენტ ბანკებში, ასევე კომპანიის სალაროში არსებულ ფულად სახსრებს თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

|                                      | 2022 წ        | 2021წ         |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| ფულადი სახსრები ბანკებში და სალაროში | 17 185        | 20 073        |
| <b>სულ</b>                           | <b>17 185</b> | <b>20 073</b> |

### 5. სამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა:

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, როდესაც იქნა გამომუშავებული. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება წმინდა ღირებულებით. ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით. ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის მომენტისა.

### 6. არამატერიალური აქტივები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას გააჩნია 6408 ლარის ღირებულების არამატერიალური აქტივები

## 7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც ანგარიშდება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

- შენობა 20 წელი
- კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა 5-10 წელი
- არამატერიალური აქტივები 5-10 წელი

### თანხები მოცემულია ქართულ ლარში

- შემოება - 192 835 ლარი
- კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა - 46112 ლარი
- არამატერიალური აქტივები - 6408 ლარი

**სულ ჯამში:** 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ბალანსზე რიცხული ქონების ღირებულება შეადგენს 245 355 ლარს

შპს“თუშეკონსეპტის“ დირექტორი

დავიდ თუშიშვილი



მთავარი ბუღალტერი

ხათუნა მიშველიძე



**ფინანსური მდგომარეობა**

**ფინანსური მდგომარეობა**

|                                                                                             | <b>31/12/2022</b> | <b>31/12/2021</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                                       | 17,185.00         | 20,074.00         |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                  | 18,025.00         | 22,552.00         |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები                                 | 15,613.00         | 1,305.00          |
| მარაგები                                                                                    | 21,938.00         | 14,916.00         |
| მზა პროდუქცია                                                                               | -                 | -                 |
| სხვა                                                                                        | 21,938.00         | 14,916.00         |
| საინვესტიციო ქონება                                                                         | -                 | -                 |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                                                  | -                 | -                 |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                                         | -                 | -                 |
| თვითღირებულების მოდელით                                                                     | -                 | -                 |
| გადაფასების მოდელით                                                                         | -                 | -                 |
| გუდვილი                                                                                     | -                 | -                 |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                | -                 | -                 |
| ძირითადი საშუალებები                                                                        | 245,355.00        | 258,844.00        |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                           | -                 | -                 |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                         | -                 | -                 |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                  | 901,168.00        | 286,168.00        |
| სულ აქტივები                                                                                | 1,219,284.00      | 603,859.00        |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                        |                   |                   |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                         | -                 | -                 |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       | 38,719.00         | 7,257.00          |
| ანარიცხები                                                                                  | -                 | -                 |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          | 29,563.00         | 34,032.00         |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  | 3,175.00          | 10,646.00         |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                  | -                 | -                 |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | -                 | -                 |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | -                 | -                 |
| მიღებული გრანტები                                                                           | -                 | -                 |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          | 225,000.00        | -                 |
| სულ ვალდებულებები                                                                           | 296,457.00        | 51,935.00         |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                    |                   |                   |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 2,234,812.00      | 1,694,812.00      |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         | -                 | -                 |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                | -                 | -                 |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                   | (1,311,985.00)    | (1,142,888.00)    |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         | -                 | -                 |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                        | -                 | -                 |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                       | 922,827.00        | 551,924.00        |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                                                      | 1,219,284.00      | 603,859.00        |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                                   | 21,938.00         | 14,916.00         |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                              | 71,457.00         | 51,935.00         |

შპს თუშეკონსეპტი-ს დირექტორი  
დავით თუშიშვილი



შპს თუშეკონსეპტი-ს მთავარი ბუღალტერი  
ხათუნა მიშველიძე



საქმიანობის შედეგები

| საქმიანობის შედეგები                                                                                                              | 31/12/2022   | 31/12/2021   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| ნეტო ამონაგები                                                                                                                    | 267,320.00   | 257,705.00   |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                                                               | -            | -            |
| მომსახურების გაწევიდან                                                                                                            | 231,406.00   | 242,575.00   |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                                                                      | 35,914.00    | 15,130.00    |
| სხვა                                                                                                                              | -            | -            |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                                                         | -            | -            |
| საწყისი მარაგები                                                                                                                  | -            | -            |
| მარაგების შესყიდვა                                                                                                                | -            | -            |
| გადამუშავების დანახარჯები                                                                                                         | -            | -            |
| საბოლოო მარაგები                                                                                                                  | -            | -            |
| საერთო მოგება                                                                                                                     | 267,320.00   | 257,705.00   |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                                                        | -            | -            |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                                                          | (356,501.00) | (527,509.00) |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                                                        | (28,767.00)  | (27,646.00)  |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                                                             | -            | -            |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                                                                  | -            | -            |
| იჯარის ხარჯი                                                                                                                      | (23,390.00)  | (63,898.00)  |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                                                          | (26,542.00)  | (34,645.00)  |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                                                            | (435,200.00) | (653,698.00) |
| საოპერაციო მოგება                                                                                                                 | (167,880.00) | (395,993.00) |
| გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:                                                                                                   |              |              |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                                | -            | -            |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                                          | -            | -            |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                        | (1,217.00)   | 57.00        |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან                                    | -            | -            |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                                              | -            | -            |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                                                           | -            | (13,804.00)  |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                                                          | (169,097.00) | (409,740.00) |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                                                         | -            | -            |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                                                                            | (169,097.00) | (409,740.00) |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):                                                                                                 |              |              |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი                                                       | -            | -            |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები) | -            | -            |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                                                            | -            | -            |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                               | (169,097.00) | (409,740.00) |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                               | 551,924.00   | -            |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')                | 540,000.00   | 961,664.00   |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                                    | -            | -            |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                             | -            | -            |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                         | -            | -            |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                                                    | 922,827.00   | 551,924.00   |

შპს თუშეკონსეპტი-ს დირექტორი  
დავიდ თუმშიშვილი



შპს თუშეკონსეპტი-ს მთავარი ბუღალტერი  
ხათუნა მიშველიძე

