

2023 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

შპს „თუშკონსპეკტი“ (ს/კ 400153631)

განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებაზე

1. ზოგადი ინფორმაცია

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

2023 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.

202 წელს კომპანიაში დასაქმებულ პირთა საშუალო რაოდენობა შეადგენს 13-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 მესამე 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"). ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში

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.

	2023 წ	2022 წ
ფულადი სახსრები ბანკებში და სალაროში	21 286	17 185
სულ	21 286	17 185

5. სამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა:

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსავლები 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

2023 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით, კომპანიას გააჩნია 4670 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

8. წილის გაყიდვა

2023 წლის ოქტომბრის თვეში კომპანიამ გაყიდა შპს ციფრული ინდუსტრიის აკადემია-ში (ს/კ: 406244390) ფლობილი 14.5 % წილის ნახევარი, ანუ 7.25%. ამავე თვეში ჩამოწერილია გასხვისებული წილის შესაბამისი თვითღირებულება და სხვაობა გაყიდულ ფასსა და თვითღირებულებს შორის აღიარებულია შემოსავალში.

თანხები მოცემულია ქართულ ლარში

- შემოება - 178 119 ლარი
- კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა - 73 106 ლარი
- არამატერიალური აქტივები - 4607 ლარი

სულ ჯამში: 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ბალანსზე რიცხული ქონების ღირებულება შეადგენს 255 895 ლარს

შპს“თუმიკონსეპტის“ დირექტორი

დავიდ თუმიშვილი



მთავარი ბუღალტერი

ხათუნა მიშველიძე



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები

მარაგები

სხვა

ძირითადი საშუალებები

სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სულ აქტივები

ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

საგადასახადო ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები

სულ ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

სულ საკუთარი კაპიტალი

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

სულ მოკლევადიანი აქტივები

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

31/12/2023

31/12/2022

21,286.00

17,185.00

17,927.00

18,025.00

9,494.00

15,613.00

93.00

21,938.00

93.00

21,938.00

255,895.00

245,355.00

775,585.00

901,168.00

1,080,280.00

1,219,284.00

3,136.00

38,719.00

33,166.00

29,563.00

26,048.00

3,175.00

110,000.00

225,000.00

172,350.00

296,457.00

2,237,812.00

2,234,812.00

(1,329,882)

(1,311,985)

907,930.00

922,827.00

1,080,280.00

1,219,284.00

93.00

21,938.00

62,350.00

71,457.00

შპს თუშეკონსპეტი-ს დირექტორი

დავით თუშიშვილი

შპს თუშეკონსპეტი-ს მთავარი ბუღალტერი

ხათუნა მიშველიძე




საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	665414	267320
მომსახურების გაწევიდან	277060	231406
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		35914
სხვა	388354	
საერთო მოგება	665414	267320
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(413,353)	(356,501)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(30,687)	(28,767)
იჯარის ხარჯი	(47,022)	(23,390)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(204,779)	(26,542)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(695,841)	(435,200)
საოპერაციო მოგება	(30,427)	(167,880)

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	(1,970)	(1,217)
მიღებული დივიდენდები	14,500	
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(17,897)	(169,097)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(17,897)	(169,097)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(17,897)	(169,097)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	922827	551924
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	3000	540000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	907930	922827

შპს თუშკონსეპტი-ს დირექტორი
დავიდ თუშიშვილი

შპს თუშკონსეპტი-ს მთავარი ბუღალტერი
ხათუნა მიშველიძე


