

წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

შპს „თუშკონსპეტი“ (ს/კ 400153631)

განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ოგადი 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 მისამართია: საქართველო, საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ილია ჭავჭავაძის გამზირი, N 75, კორპუსი 2, კომერციული ფართი №-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.

4 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას ჰყავს ორი პარტნიორი: დავიდ თუშიშვილი, და ეკატერინა თუშიშვილი, 01020009498 /ორმაგი მოქალაქე საქართველო, რუსეთის

ფ

ე

დ

წელს კომპანიაში დასაქმებულ პირთა საშუალო რაოდენობა შეადგენს 13-ს. კომპანიაში მათი შრომის უსაფრთხოების პირობები დაცულია სრულად და ეფექტურად. მათ უსაფრთხოებაზე კომპანიის ფინანსური აღრიცხვა წარმოებს საბუღალტრო პროგრამაში „ორისში“.

ფ

უ

ნომზადების საფუძველი

ბ

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 ლბირობოდ აცხადებს, რომ:

ბ

ბ ➤ მას წინა პერიოდებში წარდგენილი აქვს ფინანსური ანგარიშგება მესამე კატეგორიის საწარმოსთვის.

ფ

ფ 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 შესაძარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

მ

ფუნქციონალური ვალუტა

ბ

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის

ფ

თ

ი

საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი ("GEL"). ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში

უზღადი 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.

წ 2023 წ		
ფულადი სახსრები ბანკებში და სალაროში	10 409	21 286
ს		
უ		
ლ		
2ამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა:		
1		
შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსავლები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, როდესაც იქნა გამომუშავებული. შემოსავლები აღიარდება და ანგარიშგებაში რისახება წმინდა ღირებულებით. ხარჯები აღიარდება 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.		

არამატერიალური აქტივები

4
წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას გააჩნია 2927 ლარის ღირებულების არამატერიალური აქტივები

ირითადი 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 საშუალებების 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.

თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასება

ძირითადი საშუალება, რომლის რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია, საწარმომ უნდა ასახოს გადაფასებული ღირებულებით (რაც გადაფასების მომენტისათვის მისი რეალური ღირებულების ტოლი იქნება), შემდგომში დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხების გამოკლებით. გადაფასება საკმარისად რეგულარულად უნდა

ტარდებოდეს, რათა აქტივის საბალანსო ღირებულება არსებითად არ განსხვავდებოდეს მისი რეალური ღირებულებისაგან საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

წელს კომპანიაში პირველად მოხდა შენობის რეალური ღირებულებით აღიარება და შეფასება, რამაც გამოიწვია მომავალში ამ ჯგუფის გადაფასების მოდელზე გადასვლა. ასევე, შეიცვალა ამ კლასის სასარგებლო მომსახურების ვადა და გახდა:

შენობა 50 წელი

ილის გაყიდვა

წლის ოქტომბრის თვეში კომპანიამ გაყიდა შპს ციფრული ინდუსტრიის აკადემია-ში (ს/კ:

ამავე თვეში ჩამოწერილია გასხვისებული წილის შესაბამისი თვითღირებულება და სხვაობა გაყიდულ ფასსა და თვითღირებულებს შორის აღიარებულია შემოსავალში.

თანხები მოცემულია ქართულ ლარში

ემობა - 245 601 ლარი

ომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა - 67 149 ლარი

რამატერიალური აქტივები - 2927 ლარი

სულ ჯამში: 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ბალანსზე რიცხული ქონების ღირებულება შეადგენს 315 676 ლარს

შპს თუშეკონსეპტი-ს დირექტორი

დავიდ თუშიშვილი



მთავარი ბუღალტერი



ხათუნა მიშველიძე

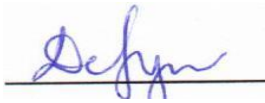
ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10,409.00	21,286.00	17,185.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7,295.00	17,927.00	18,025.00
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	6,394.00	9,494.00	15,613.00
მარაგები	93.00	93.00	21,938.00
მზა პროდუქცია			
სხვა	93.00	93.00	21,938.00
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	315,676.00	255,895.00	245,355.00
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	775,585.00	775,585.00	901,168.00
სულ აქტივები	1,115,452.00	1,080,280.00	1,219,284.00
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	4,726.00	3,136.00	38,719.00
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	18,886.00	33,166.00	29,563.00
საგადასახადო ვალდებულებები	18,443.00	26,048.00	3,175.00
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	95,000.00	110,000.00	225,000.00
სულ ვალდებულებები	137,055.00	172,350.00	296,457.00
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2,586,812.00	2,237,812.00	2,234,812.00
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	(1,683,296.00)	(1,329,882.00)	(1,311,985.00)
გადაფასების რეზერვი	74,881.00		
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	978,397.00	907,930.00	922,827.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,115,452.00	1,080,280.00	1,219,284.00
სულ მოკლევადიანი აქტივები	93.00	93.00	21,938.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		62,350.00	71,457.00
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები			

შპს თუშეკონსპექტი-ს დირექტორი

დავიდ თუშიშვილი



მთავარი ბუღალტერი



ხათუნა მიშველიძე

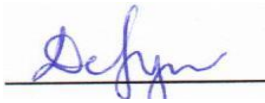
საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	203,684.00	665,414.00
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	124,495.00	277,060.00
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	32,366.00	
სხვა	46,823.00	388,354.00
გაყიდვების თვითღირებულება		
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	203,684.00	665,414.00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(424,282.00)	(413,353.00)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(18,523.00)	(30,687.00)
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი	(71,992.00)	(47,022.00)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(42,340.00)	(204,779.00)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(557,137.00)	(695,841.00)
საოპერაციო მოგება	(353,453.00)	(30,427.00)
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	40.00	(1,970.00)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		
მიღებული დივიდენდები		14,500.00
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(353,413.00)	(17,897.00)
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(353,413.00)	(17,897.00)
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)	(353,413.00)	(17,897.00)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	907,930.00	922,827.00
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა	423,880.00	3,000.00
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	978,397.00	907,930.00

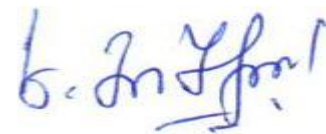
კვლევისა და განვითარების ხარჯები

შპს თუშეკონსეპტი-ს დირექტორი

დავიდ თუშიშვილი



მთავარი ბუღალტერი



ხათუნა მიშველიძე