

შპს „თენ“ (ჯგუფი)

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1 360 055	1 086 755	214 635
სავაჭრო მოთხოვნები	45 638	737 527	1 315 613
გადახდილი ავანსები	26 562	3 698	11 024
მარაგები	280 189	579 152	2 237
მზა პროდუქცია	-	-	-
სხვა	280 189	579 152	2 237
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	20 068	30 604
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	1 057	1 057	1 057
ძირითადი საშუალებები	3 313 644	2 938 093	2 916 293
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	20 000	20 000	20 000
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	5 047 145	5 386 350	4 511 463
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	92 517	646 564	623 180
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	101	1 179	2 242
საგადასახადო ვალდებულებები	27 804	14 714	521
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1 323 350	1 707 997	1 996 381
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	86 246	-
სულ ვალდებულებები	1 443 772	2 456 700	2 622 324
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	20 000	20 000	20 000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	3 583 373	2 909 650	1 869 139
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
სხვა რეზერვები	-	-	-
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	3 603 373	2 929 650	1 889 139
სულ საკუთარი კაპიტალი	3 603 373	2 929 650	1 889 139
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5 047 145	5 386 350	4 511 463

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ნეტო ამონაგები	2 818 729	2 726 594
საქონლის გაყიდვიდან	974 297	1 134 108
მომსახურების გაწევიდან	1 839 152	1 526 314
სხვა	5 280	66 172
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	- 311 468	- 339 677
საერთო მოგება	2 507 261	2 386 917
სხვა შემოსავალი	255 982	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 133 694	- 83 875
ცვეთა და ამორტიზაცია	- 114 907	- 108 826
საპროცენტო შემოსავალი:	16 221	3 806
საპროცენტო ხარჯი :	- 113 111	- 117 037
იჯარის ხარჯი	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 502 339	- 393 974
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 591 848	- 699 906
საოპერაციო მოგება	1 915 413	1 687 011
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	-	-
მარაგები	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	21 057	- 46 860
მიღებული დივიდენდები	50 000	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	411	- 259
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1 986 881	1 639 892
მოგების გადასახადი	- 189 474	- 89 907
მოგება/(ზარალი)	1 797 407	1 549 985
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რევერზი	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1 797 407	1 549 985
მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის	1 797 407	1 549 985
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის	-	-
მოგება/(ზარალი)‡	1 797 407	1 549 985
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის	1 797 407	1 549 985
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1 797 407	1 549 985
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2 929 650	1 889 139
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	- 1 123 684	- 509 474
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3 603 373	2 929 650

ი. შ. შ. შ.

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	236 022	915 174
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	16 221	3 806
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	252 243	918 980
სავალუტო კურსის ეფექტი	21 057	- 46 860
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1 086 755	214 635
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1 360 055	1 086 755

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „თენ“ (ს/კ 404891168) დაფუძნებულია 2011 წელს. საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს უძრავი ქონების მართვა .

იურიდიული მისამართი: ქ.თბილისი, ანნა პოლიტკოვსკაიას ქ. 10

ფაქტობრივი მისამართი: ქ.თბილისი, ანნა პოლიტკოვსკაიას ქ. 14

კომპანიის მფობელები არიან:

ლაშა იორდანიშვილი (პ/ნ 01012002881) 50%

გიორგი შენგელია (პ/ნ 01024005613) 30%

დავით უგრელიძე (პ/ნ 01010004907) 20%

შპს „თენ“-მა 2017 წელს დააფუძნა ჯგუფში შემავალი შპს „თენ პი ემ“ (ს/კ 405195248), რომელშიც ფლობს 100%-ან წილს.



ჯგუფის მნიშვნელოვანი საადრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფანანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

საანგარიშგებო წელი მოიცავს კალენდარულ წელს 2019 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

საწარმო შემოსავლებსა და ხარჯებს აღრიცხავს დარიცხვის მეთოდით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღრიცხება უწყვეტი მეთოდით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ჩამოწრა ხდება ინდივიდუალური დანახარჯების სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდით, როცა ეს მიზანშეწონილი და შესაძლებელია. თუ ამ მეთოდის გამოყენება ვერ ხერხდება ან მიზანშეწონილი არ არის, მაშინ გამოიყენება საშუალო ფასთა მეთოდი.

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების მოდელი.

მატერიალური ფასეულობების შეძენა, რომელთა ღირებულება ერთეულზე არ აღემატება 100 ლარს ან რომელთაც აქვთ სასარგებლო სამსახურის მცირე ვადა 1 წელი ან უფრო ნაკლები და რომლებიც არ შეიტანება სასაქონლო-მატერიალური მარაგის შემადგენლობაში, განიხილება მიმდინარე პერიოდის ხარჯებად.

ძირითადი საშუალებების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როცა დაიწყო ძირითადი საშუალებების/არამატერიალური აქტივის გამოყენება.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ის აიღება შემდეგი ოდენობით:

შენობა-ნაგებობები	- 40 წელი;
მსუბუქი ავტომობილები	- 7 წელი;
სხვა სატრანსპორტო საშუალებები	- 10 წელი;
კომპიუტერული ტექნიკა, მობილური ტელეფონები	- 5 წელი;
ავეჯი	- 10 წელი;
ოფისის აღჭურვილობა (გარდა ზემოთ აღნიშნულისა)	- 5 წელი;
ლიფტები	- 10 წელი;
კონდიციონერები	- 5 წელი;
გათბობის ქვაბები და სისტემები	- 8 წელი;
სხვა ცვეთადი ძირითადი საშუალებები	- 8-12,5 წელი.

არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა და შესაბამისი ამორტიზაციის პერიოდი განისაზღვრება იმ ვადით, რომლის განმავლობაში მოსალოდნელია ამ აქტივის გამოყენება. თუ არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განუსაზღვრელია, მაშინ მისი ამორტიზაცია არ ხდება. ამასთან, კომპიუტერული პროგრამები (პროგრამული უზრუნველყოფა) არ განიხილება უვადო არამატერიალურ აქტივებად და მათი სასარგებლო სამსახურის ვადა განსაზღვრულია როგორც 5–25 წელი (20%–4%).

ბიოლოგიური აქტივების შეფასება ხდება მათზე გაწეული ფაქტობრივი დანახარჯებით, რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასების შეუძლებლობის გამო;

საეჭვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. 1 წელზე მეტი ვადაგადაცილებული მოთხოვნები განიხილება საეჭვო ვალებად, თუ არ არსებობს შეთანხმება ვალის გადავადების შესახებ.

საწარმოში მომუშავეთა ხელფასების დარიცხვა ხორციელდება ყოველთვიურად, მუშაკებთან გაფორმებული შრომითი ხელშეკრულებების შესაბამისად. თუ შრომითი ხელშეკრულება გაფორმებული არაა, ან მასში არ არის ცალსახად განსაზღვრული შრომითი ანაზღაურების სიდიდე, მაშინ ანაზღაურების დარიცხვის საფუძველს წარმოადგენს საწარმოს ხელმძღვანელის ხელმოწერით დამტკიცებული ხელფასის უწყისი.

მპს „თენ“ დირექტორი - ირაკლი შენგელია

