

შპს „თენ“ (ჯგუფი)

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	582 007	1 360 055	1 086 755
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4 835 307	45 638	737 527
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	14 734	26 562	3 698
მარაგები	18 449	280 189	579 152
მზა პროდუქცია	-	-	-
სხვა	18 449	280 189	579 152
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	-	-	20 068
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	1 057	1 057	1 057
ძირითადი საშუალებები	8 066 886	3 313 644	2 938 093
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	590 000	20 000	20 000
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	14 108 440	5 047 145	5 386 350
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	2 824 179	92 517	646 564
ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	101	101	1 179
საგადასახადო ვალდებულებები	31 197	27 804	14 714
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1 163 003	1 323 350	1 707 997
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-	86 246
სულ ვალდებულებები	4 018 480	1 443 772	2 456 700
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	590 000	20 000	20 000
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	9 499 960	3 583 373	2 909 650
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	10 089 960	3 603 373	2 929 650
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	10 089 960	3 603 373	2 929 650
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	14 108 440	5 047 145	5 386 350

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	7 755 173	2 818 729
საქონლის გაყიდვიდან	1 058 751	974 297
მომსახურების გაწევიდან	1 861 048	1 839 152
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	4 835 374	5 280
გაყიდვების თვითღირებულება	- 635 156	- 311 468
საწყისი მარაგები	-	- 579
მარაგების შესყიდვა	-	- 12
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	7 120 017	2 507 261
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	179 502	255 982
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 105 546	- 133 694
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	- 104 686	- 114 907
საპროცენტო შემოსავალი	14 507	16 221
საპროცენტო ხარჯი	- 94 047	- 113 111
იჯარის ხარჯი	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 329 857	- 502 339
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 440 127	- 591 848
საოპერაციო მოგება	6 679 890	1 915 413
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	- 453 671	21 057
მიღებული დივიდენდები	-	50 000
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	160	411
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	6 226 379	1 986 881
მოგების გადასახადის ხარჯი	- 46 634	- 189 474
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	6 179 745	1 797 407
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	6 179 745	1 797 407
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	6 179 745	1 797 407
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	-	-
მოგება / (ზარალი)	6 179 745	1 797 407
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	6 179 745	1 797 407
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	6 179 745	1 797 407
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3 603 373	2 929 650
კაპიტალის გაზრდა	570 000	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	- 263 158	- 1 123 684
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	10 089 960	3 603 373

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	- 338 884	236 022
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	14 507	16 221
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	- 324 377	252 243
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	- 453 671	21 057
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1 360 055	1 086 755
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	582 007	1 360 055

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. 12ა

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 2020 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

