

შპს „თენ“ (ს/კ 404891168)

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	467 215	326 073	582 007
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	16 544 813	4 586 932	4 835 307
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	298 703	316 098	14 734
მარაგები	1 858 528	18 297	18 449
მზა პროდუქცია	-	-	-
სხვა	1 858 528	18 297	18 449
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	799 450	20 791	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	1 057	1 057	1 057
ძირითადი საშუალებები	8 784 429	9 268 155	8 066 886
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	6 003 664	6 557 660	590 000
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	34 757 859	21 095 063	14 108 440
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	5 887 165	7 560 171	2 824 179
ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	101	101	101
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	31 197
გამომუშავებული შემოსავალი	-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	-	1 084 160	1 163 003
სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	5 887 266	8 644 432	4 018 480
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	1 475 000	1 475 000	590 000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	27 395 593	10 975 631	9 499 960
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	28 870 593	12 450 631	10 089 960
სულ საკუთარი კაპიტალი	28 870 593	12 450 631	10 089 960
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	34 757 859	21 095 063	14 108 440
სულ მოკლევადიანი აქტივები	17 310 731	5 229 103	5 450 497

ი. შიშკაძე

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	18 848 168	1 882 554
საქონლის გაყიდვიდან	16 424 223	-
მომსახურების გაწვიდან	2 423 945	1 880 859
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	1 695
გაყიდვების თვითღირებულება	- 1 641 369	- 1 695
საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	17 206 799	1 880 859
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	280 984	229 181
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 220 488	- 277 549
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	- 114 057	- 101 283
საპროცენტო შემოსავალი	9 956	6 768
საპროცენტო ხარჯი	- 38 863	- 55 678
იჯარის ხარჯი	-	-
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 936 764	- 572 764
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 1 019 232	- 771 325
საოპერაციო მოგება	16 187 567	1 109 534
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	- 865 225	- 248 722
მიღებული დივიდენდები	3 499 230	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-	614 859
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	18 821 572	1 475 671
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	18 821 572	1 475 671
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	18 821 572	1 475 671
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	18 821 572	1 475 671
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	-	-
მოგება / (ზარალი)	18 821 572	1 475 671
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	18 821 572	1 475 671
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	18 821 572	1 475 671
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	12 450 631	10 089 960
კაპიტალის გაზრდა	-	885 000
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	- 2 401 610	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	10 049 021	12 450 631

ი. შიშკა

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

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

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

ფაქტობრივი მისამართი: ქ.თბილისი, ანა პოლიტკოვსკაიას ქ. 12ა

კომპანიის მფობელები არიან:

ლაშა იორდანიშვილი (პ/ნ 01012002881) 50%

გიორგი შენგელია (პ/ნ 01024005613) 30%

დავით უგრელიძე (პ/ნ 01010004907) 20%



მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური 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 2022 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;

გატობის ქვაბები და სისტემები
სხვა ცვეთადი ძირითადი საშუალებები

- 8 წელი;
- 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.

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.

შპს „თენ“ დირექტორი - ირაკლი შენგელია

