

შპს „თენ ჰი ემ“ (ს/კ 405195248)

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	121 176	274 021	10 300
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	41 000	788	588
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	-	-	-
მარაგები	6 674 581	1 857 678	17 513
მზა პროდუქცია	-	-	-
სხვა	6 674 581	1 857 678	17 513
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	-	354 929	6 555
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	35 007	6 421 188	6 421 331
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	4 528 664	5 082 660
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	6 871 764	13 437 268	11 538 947
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	402 219	3 921 507	7 465 231
ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	101	101	101
საგადასახადო ვალდებულებები	9 911	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	1 888 745	-
სულ ვალდებულებები	412 231	5 810 353	7 465 332
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	-	1 475 000	1 475 000
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	6 459 533	6 151 915	2 598 615
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	6 459 533	7 626 915	4 073 615
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6 871 764	13 437 268	11 538 947
სულ მოკლევადიანი აქტივები	162 176	274 809	10 888

ს. ჯ. მძინაძე

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	13 032 562	1 006 833
საქონლის გაყიდვიდან	13 032 562	1 006 833
მომსახურების გაწევიდან	-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	- 12 437 270	- 1 125 284
საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	595 292	- 118 451
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	4 422 017
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 86 077	- 140 826
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	- 247	- 144
საპროცენტო შემოსავალი	5 800	6 166
საპროცენტო ხარჯი	-	-
იჯარის ხარჯი	-	-
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 30 608	- 615 462
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 111 132	3 671 751
საოპერაციო მოგება	484 160	3 553 300
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	- 251 330	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	74 788	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	307 618	3 553 300
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	307 618	3 553 300
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	307 618	3 553 300
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	7 626 915	4 073 615
კაპიტალის გაზრდა	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	- 1 475 000	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6 459 533	7 626 915

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	92 685	- 4 102 996
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	3 499 230
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	5 800	6 166
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	98 485	- 597 600
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	- 251 330	861 321
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	274 021	10 300
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	121 176	274 021

ს. ჯ. მძიმე

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „თენ ჰი ემ“ (ს/კ 405195248) დაფუძნებულია 2017 წელს. საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს უძრავი ქონების მართვა .

იურიდიული მისამართი: ქ.თბილისი, ანა პოლიტკოვსკაიას ქ. 14

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

კომპანიის 100%-ანი წლის მფლობელია შპს თენ (ს/კ 404891168)

შენიშვნოვანი საატრიცხვო 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 2023 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

საწარმო შემოსავლებსა და ხარჯებს აღრიცხავს დარიცხვის მეთოდით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერა 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 საშუალების/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.

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

