

შპს „თენ“ (ჯგუფი)

კონსოლიდირებული 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	1 090 068	467 215	326 073
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10 857 903	16 544 813	4 586 932
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	76 036	298 703	316 098
მარაგები	6 701 470	1 858 528	18 297
შზა პროდუქცია	-	-	-
სხვა	6 701 470	1 858 528	18 297
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	26 827	799 450	20 791
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	1 057	1 057	1 057
ძირითადი საშუალებები	2 904 718	8 784 429	9 268 155
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	6 003 664	6 557 660
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	21 658 079	34 757 859	21 095 063
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	481 813	5 887 165	7 560 171
ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	101	101	101
საგადასახადო ვალდებულებები	18 244	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	1 084 160
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	500 158	5 887 266	8 644 432
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	-	1 475 000	1 475 000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	21 157 921	27 395 593	10 975 631
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი	21 157 921	28 870 593	12 450 631
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯგუფი)	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	21 157 921	28 870 593	12 450 631
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	21 658 079	34 757 859	21 095 063
სულ მოკლევადიანი აქტივები	11 947 971	17 756 102	5 244 143

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	15 139 575	18 848 168
საქონლის გაყიდვიდან	13 032 562	16 424 223
მომსახურების გაწვიდან	2 107 013	2 423 945
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	- 12 437 270	- 1 641 369
საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	2 702 305	17 206 799
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	283 105	280 984
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 215 177	- 220 488
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	- 124 546	- 114 057
საპროცენტო შემოსავალი	14 349	9 956
საპროცენტო ხარჯი	-	- 38 863
იჯარის ხარჯი	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 1 024 675	- 936 764
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 1 066 944	- 1 019 232
საოპერაციო მოგება	1 635 361	16 187 567
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	- 470 786	- 865 225
მიღებული დივიდენდები	-	3 499 230
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	70 097	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1 234 672	18 821 572
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1 234 672	18 821 572
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1 234 672	18 821 572
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილები მოგება (ზარალი)	1 234 672	18 821 572
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილები მოგება (ზარალი)	-	-
მოგება / (ზარალი)	1 234 672	18 821 572
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილები მთლიანი შემოსავალი	1 234 672	18 821 572
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილები მთლიანი შემოსავალი	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1 234 672	18 821 572
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	28 870 593	12 450 631
კაპიტალის გაზრდა	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	- 7 472 344	- 2 401 610
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	- 1 475 000	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	21 157 921	28 870 593

ი. შიშკა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1 079 290	996 411
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	14 349	9 956
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	1 093 639	1 006 367
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	- 470 786	- 865 225
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	467 215	326 073
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 090 068	467 215

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. 14

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 სადარიცხვო 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 2023 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

საწარმო შემოსავლებსა და ხარჯებს აღრიცხავს დარიცხვის მეთოდით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღრიცხება 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 მომსახურის 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.

შპს „თენ“ დირექტორი - ირაკლი შენგელია

