
შპს თენა
(ს/ნ 401949978)

ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6
1. ზოგადი აღწერა.....	6
2. წარდგენის საფუძველი	6
3. ფული და ფულის ეკვივალენტები.....	6
4. უცხოური ვალუტა	7
5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	7
6. გრძელვადიანი აქტივები	7
7. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	8
8. ამონაგები	8
9. ხარჯები.....	8
10. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი.....	9
11. გადასახადები	9
12. კაპიტალი	10

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31-Dec-2024	31-Dec-2023
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	15,281	24,067
სავაჭრო მოთხოვნები		160,387	417,060
მარაგები	5	3,902,902	1,496,553
- სხვა		3,902,902	1,449,553
სხვა მიმდინარე აქტივები		110,752	178,839
ძირითადი საშუალებები	6	901,384	1,850,507
სულ აქტივები		2,014,260	3,967,026
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		421,964	595,225
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		7,200	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	7	3,503,821	3,446,895
სხვა ვალდებულებები		804	3,208
სულ ვალდებულებები		260,485	4,045,318
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	12		
		1,274,556	340,000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		(117,639)	(418,292)
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,867,419	(78,292)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,014,260	3,967,026

შპს თენა

ს/ნ - 401949978

ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ
2024 წელი

დასახელება	შენიშვნა	2024	2023
ნეტო ამონაგები	8	7,737,290	10,355,451
საქონლის გაყიდვიდან		7,737,290	10,355,451

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(6,177,881)	(7,999,877)
საერთო მოგება		1,559,409	2,355,574

დასაქმებულთა ანაზღაურება		(479,906)	(508,892)
ცვეთა და ამორტიზაცია	6	(97,547)	(198,385)
საპროცენტო ხარჯი :	7	(235,840)	(124,894)
იჯარის ხარჯი		(59,703)	(55,038)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	9	(102,467)	(179,526)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,010,916)	(1,419,120)
საოპერაციო მოგება		548,493	936,454

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(4,458)	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	10	(10,476)	(15,338)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		533,559	921,116
მოგების გადასახადი	11		
მოგება/(ზარალი)		533,559	921,116

შპს თენა

ს/ნ - 401949978

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		(78,292)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	12	533, 559
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	12	701,650
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,156,917

შპს თენა

ს/ნ - 401949978

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი აღწერა

შპს თენას (ს/ნ 401949978) (შემდგომში კომპანია) სამეწარმეო რეესტრში ჩართვის თარიღია 2010 წლის 07 სექტემბერი.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დირექტორსა და 100%-იანი წილის მფლობელს წარმოადგენს ხათუნა ქსოვრელი (პ/ნ 18001005795).

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, სტანისლავსკის ქუჩა N 12, ხოლო მის ფაქტობრივ მისამართს წარმოადგენს: საქართველო, ქ. თბილისი, რაფაელ აგლაძის ქ. N47

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით

2. წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად. ქვემოთ განიხილება სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი დებულებები. დართული ფინანსური ანგარიშები მოყვანილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონირების ძირითად ვალუტას.

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს კომპანიის სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე რიცხულ თანხას. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

ფულისა და ფულის ეკვივალენტების ნაშთები 2023 და 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის ძირითადად ფორმირებულია საბანკო ანაბარზე განთავსებული თანხებისაგან.

4. უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციები გადაანგარიშდება ქართულ ლარში, ოპერაციის დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული გაცვლის ოფიციალური კურსით. წინანმდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ფული და ვალდებულებები გადაანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული კურსით. ქვემოთ მოყვანილია ლარის კურსი ძირითადი უცხოური ვალუტის მიმართ 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

თარიღი	USD	EUR
31.12.2023	2.6894	2.9753
31.12.2024	2.8068	2.9306

ცხრილი 4.1. უცხოური ვალუტის კურსები ლართან მიმართებაში 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო მარაგების თვითღირებულების განსასაზღვრად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

6. გრძელვადიანი აქტივები

კომპანიის გრძელვადიან აქტივებს წარმოადგენს ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები, რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა აღემატება 1 წელს.

ძირითადი საშუალების ღირებულება განისაზღვრება ძირითადი საშუალების შეძენის მომენტში გაწეული დანახარჯებით, რომელიც მოიცავს აქტივის შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟს, დაუბრუნებელ გადასახადებს, ნებისმიერ დანახარჯს რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და მუშა მდგომარეობაში მოყვანასთან.

კომპანია ძირითად საშუალებებს ცვეთას არიცხავს წრფივი მეთოდით, შემდეგი საპროცენტო განაკვეთებით:

ძირითად საშუალებათა ჯგუფი	ცვეთის ნორმა
შენობა-ნაგებობა	5%
მანქანა-დანადგარები	20%
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20%
ოფისის აღჭურვილობა	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

ცხრილი 6.1 ძირითად საშუალებებზე გამოყენებული ცვეთის ნორმები

არამატერიალურ აქტივებს, რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა ცნობილია, ამორტიზაცია ერიცხება წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. ხოლო, იმ არამატერიალურ აქტივებს რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა უცნობია, სასარგებლო მომსახურების განისაზღვრება ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, რომელიც არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

7. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

კომპანიის სასესხო ვალდებულებები ფორმირებულია საბანკო სესხების სახით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იქნა გაწეული.

8. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები მოიცავს შემოსავალს სამშენებლო პროდუქციის მიწოდებასა და მომსახურების გაწევიდან. შემოსავალი აღიარდება, როდესაც კომპანია მყიდველის წინაშე შეასრულებს ხელშეკრულებით ან შეთანხმებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს.

9. ხარჯები

კომპანია ხარჯებს აღიარებს დარიცხვის მეთოდით, მათი გაწევისთანავე. წინამდებარე ანგარიშგებაში ხარჯები წარმოდგენილია მათი ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

შპს თენა

ს/ნ - 401949978

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯის მუხლი მოიცავს ისეთ ხარჯებს, როგორიცაა: კომუნალური ხარჯი (4,306 ლარი), ტრანსპორტირების ხარჯებს (14,171 ლარი), საბანკო მომსახურების ხარჯს (15,415 ლარი) და სხვ.

10. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯის მუხლი ფორმირებულია ისეთი არასაოპერაციო შემოსავლებისა და ხარჯების გავლენის ნეტო შედეგით, როგორიცაა სავალუტო ანგარიშების გადაფასება, საგადასახადო შეღავათები და სხვ.

11. გადასახადები

2017 წლის 01 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილებების შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადს იხდის როგორც მოგების განაწილების შემთხვევაში, ასევე საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 97-98-ე მუხლებით განსაზღვრულ შემთხვევებშიც. ამასთან, კომპანიას მოგების განაწილებისას წარმოეშევა ჩათვლის უფლება 2017 წლის 01 იანვრამდე არსებულ პერიოდში ყოველწლიური მოგების გადასახადის წესით დარიცხულ და გადახდილ მოგების გადასახადზე.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა კომპანიას აკისრებს ვალდებულებას შეასრულოს საგადასახადო აგენტის ფუნქცია, რაც გულისხმობს დაიანგარიშოს, გადახდის წყაროსთან დაკავოს და ბიუჯეტში შეიტანოს საშემოსავლო გადასახადი, რომელიც დაკავშირებულია კომპანიის სახელფასო ვალდებულებების შესრულებასთან. ასევე, კომპანია ასრულებს ყველა საგადასახადო ვალდებულებას, რაც მოითხოვება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით.

შპს თენა

ს/ნ - 401949978

12. კაპიტალი

კომპანიის საკუთარი კაპიტალი ფორმირებულია სადამფუძნებლო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისგან. საანგარიშგებო პერიოდში საკუთარ კაპიტალში ცვლილება გამოწვეულია როგორც საანგარიშგებო პერიოდში მიღებული მოგებით (533,559 ლარი), ასევე საწესდებო კაპიტალის გაზრდით (701,650 ლარი).

შპს თენას დირექტორი,

შპს თენას ბუღალტერი,

/-----/

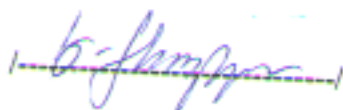
/-----/

შპს თენა

ს/ნ - 401949978

კომპანიის საკუთარი კაპიტალი ფორმირებულია სადამფუძნებლო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისგან. საანგარიშგებო პერიოდში საკუთარ კაპიტალში ცვლილება გამოწვეულია როგორც საანგარიშგებო პერიოდში მიღებული მოგებით (533,559 ლარი), ასევე საწესდებო კაპიტალის გაზრდით (701,650 ლარი).

შპს თენას დირექტორი,



შპს თენას ბუღალტერი,

