

შპს „ალ.ინ.ჰაიფერ“
(თავდაპირველი დასახელება „ოლინჰაიფერ“)
(ს/კ 405205576)

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი:	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
საქმიანობის შედეგები	3
ფულადი სახსრების მოძრაობა	4
ზოგადი ინფორმაცია, სააღრიცხვო პოლიტიკა	5-8
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (N):	9-10

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

დირექტორი - მოჰამად მალექი

დირექტორი - მოჰამად ყასსემ მალექი,

თარიღი

29.09.2022

2021 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31/12/2021	N	31/12/2020
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	47	1.1	96
სავაჭრო მოთხოვნები	154467	1.2	60589
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			0
მარაგები			0
- მზა პროდუქცია	2100137	1.3	1897125
- სხვა			
სხვა მიმდინარე აქტივები	5986	1.4	149474
- თვითღირებულების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	1286		1286
ძირითადი საშუალებები	95689		46261
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	357612		2154831

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	488882	1.5	672404
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			4000
საგადასახადო ვალდებულებები			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები (დამფუძნებლისაგან)	1036667	1,6	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები (ბანკიდან)	0	1,7	881698
სხვა ვალდებულებები	48443		
სულ ვალდებულებები	1573992		1558102

საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	783620		596729
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	783620		596729
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2357612		2154831

დირექტორი - მოჰამად მალევი

დირექტორი - მოჰამად ყასსემ მალევი,

2021 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

	2021	N
ნეტო ამონაგები	1375943	
საქონლის გაყიდვიდან (თვითღირებულება გამოკლებულ-მარჟი)	1283298	
მომსახურების გაწევიდან	92645	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-473006	
ცვეთა და ამორტიზაცია	-17687	
საპროცენტო შემოსავალი:	0	
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	-446784	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-256912	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1194389	

საოპერაციო მოგება	181554
-------------------	--------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		N
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	6081	
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი (მომწოდებლის პრემია+საბიუჯეტო შეღავათი) / (ხარჯი)	3540	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	191175	
მოგების გადასახადი	-181	
მოგება/(ზარალი)	190994	
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	596729	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-4103	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	783620	

დირექტორი - მოჰამად მალეფი

დირექტორი - მოჰამად ყასემ მალეფი,

შპს „აღლ.ინ.ჰაიფერ“

2021 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2021	N
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-6130	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-6130	
სავალუტო კურსის ეფექტი	6081	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	96	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	47	

დირექტორი - მოჰამად მალეჟი

დირექტორი - მოჰამად ყასემ მალეჟი,

ზოგადი ინფორმაცია:

შპს „აღლ.ინ.ჰაიფერ“ (ს.კ. 405205576) დაარსდა 2017 წლის 04 მაისს (თავდაპირველი სახელწოდება „ოლინჰაიპერ“) საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული ფორმა-შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, გივი კარტოზიას ქ., N 10, ბ. 61

განხორციელებული ცვლილებების შემდგომ დღეს შპს-ს წილის მფლობელები არიან:

სამირა რანჯბარასრი, 01691013803, R37360980 ; H96825058 /ირანი (ისლამური რესპუბლიკა)/ 25%;

მოჰამად ყასემ მალეჟი, 01191011996, L40591180 ; P96673294 /ირანი (ისლამური რესპუბლიკა)/ 25%;

მოჰამად მალეჟი, 01891010424 , E96059428 ; H96825066 /ირანი (ისლამური რესპუბლიკა)/ 25%;

შაჰნაზ სადეჟი, E40006282, 01491014766 /ირანი (ისლამური რესპუბლიკა)/ 25%

ხელმძღვანელი წარმომადგენლები

დირექტორი - მოჰამად მალეჟი, 01891010424 , E96059428 ; H96825066 /ირანი (ისლამური

რესპუბლიკა)/

დირექტორი - მოჰამად ყასემ მალეჟი, 01191011996, L40591180 ; P96673294 /ირანი

(ისლამური რესპუბლიკა)/

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს : საამშენებლო მოსაპირკეტებელი მასალებით,კერძოდ კაფელ მეთლახით, საბითუმო და საცალო ვაჭრობა.

მომზადების საფუძელი

კომპანიის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. კომპანიას წინა პერიოდებში არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება და მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 01 იანვარი, IV-ე კატეგორიის საწარმოს სახით, ხოლო III -ე კატეგორიის საწარმოს სახით 2021 წლის მაჩვენებლებით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნა/იქნება გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ.

სამუშაო და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. მოცემული ანგარიშგება წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაანალიზება საბალანსო ღირებულებებით, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ თანხები არ არის ამოღებადი.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება დგინდება საშუალო შეწონილი მეთოდის საფუძველზე.

შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავალი აღიარდება მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა და შესაძლებელია მათი საიმედოდ შეფასება. შემოსავლის აღიარება ხდება დარიცხვის პრინციპით, კომპანიის მიერ შესაბამისი კანონმდებლობისა და რეგულირების ფარგლებში. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე.

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდა და საკუთრების უფლება გადაეცა.

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო სარგებლის მიღება.

შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები აღიარდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე, გარდა შემდეგი შემთხვევებისა:

- როდესაც დღგ შეძენილ საქონელზე ან მომსახურებაზე არ ექვემდებარება ჩათვლას, ასეთ შემთხვევაში დღგ ჩაითვლება შეძენილი საქონლის თვითღირებულებაში;
- მისაღები და გადასახდელი თანხები წარმოდგენილია დღგ-ს ჩათვლით;
- ჩასათვლელი ან გადასახდელი დღგ-ს თანხა, რომელიც უკავშირდება საგადასახადო ორგანოებთან ანგარიშსწორებას, ჩაითვლება დებიტორულ ან კრედიტორულ დავალიანებებში ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებში.

ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითადი საშუალებების ღირებულებას აქტივად აღიარებს იმ შემთხვევაში, როდესაც:

- ა) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და
- ბ) საწარმოსთვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები ბასს-16-ით აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, ძირითადი საშუალებების, აღრიცხვა ხდება თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი შედის გამოყენებაში.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება სასარგებლო მომსახურების ვადები,

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტრულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. არამატერიალური აქტივების სასარგებლოს მომსახურების ვადა ფასდება განუსაზღვრელი ან განსაზღვრული ვადით.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

დაბეგვრა

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში მოქმედებს მოგების გადასახადის ახალი მოდელი.

ამ მოდელის მთავარი ცვლილება არის ის რომ მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დაგროვილი მოგების განაწილებისას. საანგარიშგებო პერიოდი წლის ნაცვლად გახდა თვე. გადასახადის განაკვეთი დარჩა იგივე - 15%.

მოგების გადასახადით ხდება არა წლიური არამედ ყოველთვიური შედეგების დაბეგვრა.

ხელფასები

დაქირავებულ პირთა ხელფასები/გასამრჯელოები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვა/დაბეგვრას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტისგან განსჯას, შეფასებებს, ვარაუდებს, რომლებიც ეხება შემოსავლების, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების აღიარებულ თანხებს, თანმხლებ ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს და პირობით ვალდებულებებს. გაურკვევლობა ამ ვარაუდებისა და შეფასებების შესახებ, შესაძლოა, დასრულდეს ისეთი შედეგით, რომელიც მოითხოვს აქტივის ან ვალდებულების საბალანსო ღირებულების მომავალში კორექტირებას.

კომპანია შეფასებებსა და ვარაუდებს აკეთებს იმ პარამეტრების საფუძველზე როდესაც ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა. არსებული გარემოებები და ვარაუდები მომავალი განვითარების შესახებ შესაძლოა შეიცვალოს ბაზრის ან გარემოებათა ცვლილებასთან ერთად, რომლებსაც კომპანია ვერ აკონტროლებს.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. შენიშვნები - ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ნუმერაცია 1.1-1.13)

საანგარიშო პერიოდი	31.12.2021	31.12.2020
1.1 ფული და ფულის ეკვივალენტები		
ნაღდი ფული საღაროში/ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში ლარში	0	0
ფული საბანკო ანგარიშებზე/ ეროვნული ვალუტა ლარი რეზიდენტ ბანკში	47	96
სულ	47	96
1.2 სავაჭრო მოთხოვნები		
მოიცავს საქონლის რეალიზაციით და მომსახურებით წარმოშობილ მოთხოვნებს	154467	60589
სულ	154467	60589
1.3 სასაქონლო მარაგები		
საქონელი საწყობში	2100137	1897125
სულ	2100137	1897125
1.4 სხვა მიმდინარე აქტივები		
გაცემული სესხები	5986	149474
სულ	5986	149474
1.5 სხვა სავაჭრო ვალდებულებები		
სარეალიზაციო საქონლის შესყიდვების ვალდებულება	488882	672404
სულ	488882	672404

1.6 მიმდინარე სასესიო ვალდებულება

სასესიო ვალდებულება დამფუძნებლის მიმართ

1036667

0

სულ

1036667

0

1.7 გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულება

სასესიო ვალდებულება ბანკისადმი

სულ