

შპს „ალლ.ინ.ჰაიფერ“

(თავდაპირველი დასახელება „ოლინჰაიფერ“)

(ს/კ 405205576)

ფინანსური ანგარიშგება

2022 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 გამოშვებული იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

დირექტორი - მოჰამად მალეჟი

დირექტორი - მოჰამად ყასსემ მალეჟი,

თარიღი

25.10.2023 წ.



2022 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31/12/2022	N	31/12/2021
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	18426	1.1	47
სავაჭრო მოთხოვნები	312698	1.2	154467
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			0
მარაგები			0
- მზა პროდუქცია	1855924	1.3	2100137
- სხვა			
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	1.4	5986
- თვითღირებულების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	1286		1286
ძირითადი საშუალებები	77658		95689
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	2265992		2357612
ვალდებულებები			
საიჯარის ვალდებულება	47421		
სავაჭრო ვალდებულებები	380987	1.5	488882
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	37141		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები (დამფუძნებლისაგან)	588953	1,6	1036667
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები (ბანკიდან)	0	1,7	0
სხვა ვალდებულებები	10265		48443
სულ ვალდებულებები	1064767		1573992
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1201225		783620
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1201225		783620
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2265992		2357612

დირექტორი - მოჰამად მალეჟი

დირექტორი - მოჰამად ყასსემ მალეჟი,

2022 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

	2022	2021
ნეტო ამონაგები	1423841	1375943
საქონლის გაყიდვიდან (თვითღირებულება გამოკლებულ-მარჟი)	1407849	1283298
მომსახურების გაწევიდან	15992	92645
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-459305	-473006
ცვეთა და ამორტიზაცია	-26893	-17687
საპროცენტო შემოსავალი:	0	
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	-437366	-446784
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-111610	-256912
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1035174	-1194389
საოპერაციო მოგება	388667	181554
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	29245	6081
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი (მომწოდებლის პრემია+საბიუჯეტო შედეგები)/ (ხარჯი)	7	3540
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	417919	191175
მოგების გადასახადი		-181
მოგება/(ზარალი)	417919	190994
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	783620	596729
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-314	-4103
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1201225	783355

დირექტორი - მოჰამად მალეკი

დირექტორი - მოჰამად ყასსემ მალეკი,



შპს „ალ.ინ.ჰაიფერ“

2022 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2022	N
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-10866	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-10866	
სავალუტო კურსის ეფექტი	29245	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	47	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	18426	

დირექტორი - მოჰამად მალეძი

დირექტორი - მოჰამად ყასემ მალეძი,



ზოგადი ინფორმაცია:

შპს „ალ.ინ.ჰაიფერ“ (ს.კ. 405205576) დაარსდა 2017 წლის 04 მაისს (თავდაპირველი სახელწოდება „ოლინჰაიფერ“) 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 მალეკი, 01191011996, L40591180 ; P96673294 /ირანი (ისლამური რესპუბლიკა)/	25%;
მოჰამად მალეკი, 01891010424 , E96059428 ; H96825066 /ირანი (ისლამური რესპუბლიკა)/	25%;
შაჰნაზ სადეყი, E40006282, 01491014766 /ირანი (ისლამური რესპუბლიკა)/	25%

ხელმძღვანელი წარმომადგენლები

დირექტორი - მოჰამად მალეკი, 01891010424 , E96059428 ; H96825066 /ირანი (ისლამური რესპუბლიკა)/

დირექტორი - მოჰამად ყასემ მალეკი, 01191011996, L40591180 ; P96673294 /ირანი (ისლამური რესპუბლიკა)/

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

მომზადების საფუძელი

კომპანიის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2022 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 მის ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 01 იანვარი, IV-ე კატეგორიის საწარმოს სახით, ხოლო III -ე კატეგორიის საწარმოს სახით 2021 წლიდან.

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/გასამრგელოები, 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 მომზადდება. 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 31.12.2022 31.12.2021

1.1 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ნაღდი ფული სალაროში/ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში ლარში

0 0

ფული საბანკო ანგარიშებზე/ ეროვნული ვალუტა ლარი რეზიდენტ ბანკში

18426 47

სულ

18426 47

1.2 საგაჭრო მოთხოვნები

მოიცავს საქონლის რეალიზაციით და მომსახურებით წარმოშობილ მოთხოვნებს

312698 154467

სულ

312698 154467

1.3 სასაქონლო მარაგები

საქონელი საწყობში

1855924 2100137

სულ

1855924 2100137

1.4 სხვა მიმდინარე აქტივები

გაცემული სესხები

0 5986

სულ

0 5986

1.5 სხვა საგაჭრო ვალდებულებები

სარეალიზაციო საქონლის შესყიდვების ვალდებულება

380987 488882

სულ

380987 488882

1.6 მიმდინარე სასესიო ვალდებულება

სასესიო ვალდებულება დამფუძნებლის მიმართ

588953

0

სულ

588953

0

1.7 გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულება

სასესიო ვალდებულება ბანკისადმი

სულ