

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

ფინანსური ანგარიშგება
2023 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 მალეჟი

დირექტორი - მოჰამად ყასსემ მალეჟი,

თარიღი

24 სექტემბერი 2024 წელი

2023 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31/12/2023	N	31/12/2022
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	86	1.1	18426
სავაჭრო მოთხოვნები	272104	1.2	312698
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			0
მარაგები			0
- მზა პროდუქცია	886315	1.3	1855924
- სხვა			
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	1.4	0
- თვითღირებულების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	1286		1286
ძირითადი საშუალებები	66090		77658
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1225881		265992
ვალდებულებები			
საიჯარის ვალდებულება	0		47421
სავაჭრო ვალდებულებები	106853	1.5	380987
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	55446		37141
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები (დამფუძნებლისაგან)	219758	1.6	588953
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები (ბანკიდან)	0	1.7	0
სხვა ვალდებულებები			10265
სულ ვალდებულებები	382057		1064767
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	843824		1201225
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	843824		1201225
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1225881		2265992

დირექტორი - მოჰამად მალეჟი

დირექტორი - მოჰამად ყასემ მალეჟი,

2023 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

	2023	N
ნეტო ამონაგები	3418774	
საქონლის გაყიდვიდან (თვითღირებულება გამოკლებულ-მარჟი)	3364439	
მომსახურების გაწევიდან	54335	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-490992	
ცვეთა და ამორტიზაცია	-25232	
საპროცენტო შემოსავალი:	0	
საპროცენტო ხარჯი:		
იჯარის ხარჯი	-308272	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-147644	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-972140	

საოპერაციო მოგება	19830
-------------------	-------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		N
ფინანსური აქტივები		
მარაგები	-25630	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი (მომწოდებლის პრემია+საბიუჯეტო შეღავათი)/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-5800	
მოგების გადასახადი	-54208	
მოგება/(ზარალი)	-51573	

კაპიტალი საწყისი წაშთი (პერიოდის საწყისი წაშთი)	1201225	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-305828	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	843824	

დირექტორი - მოჰამად მალეფი

დირექტორი - მოჰამად ყასემ მალეფი

შპს „ალ.ინ.ჰაიფერ“

2023 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2022	N
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-18340	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-18340	
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	18426	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	86	

დირექტორი - მოჰამად მალევი

დირექტორი - მოჰამად ყასემ მალევი

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 მალეჯი, 01191011996, L40591180 ; P96673294 /ირანი (ისლამური რესპუბლიკა)/ 25%;

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

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

ხელმძღვანელი წარმომადგენლები

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

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

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

მომზადების საფუძველი

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 მსს 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 წარმოადგენილია 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 წარმოადგენილია 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 შეძენილ კომპიუტრულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. არამატერიალური აქტივების სასარგებლო 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, თანხლებს ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს და პირობით ვალდებულებებს. გაურკვეველობა 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 31.12.2023 31.12.2022

1.1 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ნაღდი ფული სალაროში/ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში ლარში

0 0

ფული საბანკო ანგარიშებზე/ ეროვნული ვალუტა ლარი რეზიდენტ ბანკში

86 18426

სულ

86 18426

1.2 სავაჭრო მოთხოვნები

მოიცავს საქონლის რეალიზაციით და მომსახურებით წარმოშობილ მოთხოვნებს

272104 312698

სულ

272104 312698

1.3 სასაქონლო მარაგები

საქონელი საწყობში

886315 1855924

სულ

886315 1855924

1.4 სხვა მიმდინარე აქტივები

გაცემული სესხები

0 0

სულ

0 0

1.5 სხვა სავაჭრო ვალდებულებები

სარეალიზაციო საქონლის შესყიდვების ვალდებულება

70757 380987

სულ

70757 380987

1.6 მიმდინარე სასესიო ვალდებულება

სასესიო ვალდებულება დამფუძნებლის მიმართ

სულ

219758 0

219758 0

1.7 გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულება

სასესიო ვალდებულება ბანკისადმი

სულ

0 0

0 0