

ფინანსური ანგარიშგება

01.01.2020 -31.12.2020

შპს გალტამი

ბათუმი

09.28.2021

შპს გალტამი რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ. ბათუმი, ხახულის II შესახვევი N69.

კომპანია დაარსდა 1996 წელს და დაიწყო მრავალდარგობრივი საქმიანობა. დროთა განმავლობაში კომპანია გაფარდოვდა, შეიძინა მიწის ნაკვეთები ბათუმსა და თბილისში, ააშენა საწარმოო დანიშნულების შენობა ნაგებობები, სასაწყობე და საოფისე ფართები, აღჭურვა მანქანა დანადგარებითა და სხვა საჭირო ინვენტარით. 2019 წლის ბოლოსთვის კომპანიას საკუთრებაში აქვს 3 მიწის ნაკვეთი: ბათუმში, თბილისსა და მარტყოფის მუნიციპალიტეტში და საწარმოს ორი განყოფილება თბილისსა და ბათუმში.

დღეისთვის კომპანიას ჰყავს 3 დამფუძნებელი თამარ მაღაყმაძე 33% წილის მფლობელი, ნინო მაღაყმაძე 33% წილის მფლობელი და გიორგი მაღაყმაძე 34%, ხოლო მისი მართვისა და კონტროლის უფლება აქვს დირექტორს ჯემალ მაღაყმაძეს.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა დამამუშავებელი მრეწველობა: ლითონის ჭედვა, წვეხვა, შტამპვა და გლინვა; ფხვნილოვანი მეტალურგია (საწარმო ცივად გლინვის წესით თუნუქისაგან აწარმოებს როგორც სახურავებსა და აქსესუარებს, ჰაერსატარი სისტემის მილებსა და აქსესუარებს, ასევე ცალკეული შეკვეთით მიღებულ საყოფაცხოვრებო თუ საწარმოო დანიშნულების ნივთებსა და დეტალებს), ახორციელებს ლიფტების მიწოდებას მონტაჟით, მშენებლობაში გამოსაყენებელი მსუბუქი კონსტრუქციებით ასწყობი ფართების მიწოდებას მონტაჟით და ასევე ეწევა საიჯარო საქმიანობას. კომპანია მარაგების შევსებას ახორციელებს იმპორტირებით და მისი ძირითადი მომწოდებელია თურქული კომპანიები.

კომპანია ფინანსურ აღრიცხვას აწარმოებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად და წარდგენის ვალუტა არის ქართული ლარი.

შესავალი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება კომპანიამ შეადგინა 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობის მონაცემებზე დაყრდნობით, აღსანიშნავია რომ მითითებულ საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის საქმიანობაზე მნიშვნელოვანი გავლენა იქონია ქვეყანაში არსებულმა ზოგადმა მდგომარეობამ, პანდემიის გამო შემოღებულმა რეგულაციებმა და შეზღუდვებმა. დაექვემდებარა რა რეგულაციებს კომპანიამ სრულად შეაჩერა საქმიანობა 2020 წლის აპრილის თვეში, რაც შემდგომში ამავე წლის მაისის თვიდან ისევ განაახლა. კომპანიის ფინანსურ რესურსებზე ასევე მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინა ეროვნული ვალუტის ინფლაციურმა ცვლილებებმა, რის გამოც კომპანიას გაეზარდა სასესო და საკრედიტო ვალდებულებები ეროვნულ ვალუტასთან მიმართებაში, მიუხედავად სირთულეებისა კომპანიამ მოახერხა პარტნიორ კომპანიებთან და კრედიტორებთან შეთანხმება, მოახდინა სესხის რესტრუქტურირაცია და შემლო კომპანიის გამართული საქმიანობისათვის საჭირო აუცილებელი პირობების შექმნა, ანგარიშგების წარდგენის მომენტისათვის კომპანია საქმიანობს შეუფერხებლად.

1. ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს ძირითადი საშუალებები აღირიცხა თვითღირებულებით რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. წარმოდგენილ 2020 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება შეადგენს 2,286,958 ლარს საიდანაც 908,259 ლარი მიწის ნაკვეთების ღირებულება ხოლო 1,378,699 შენობა-ნაგებობების, მანქანა დანადგარებისა და სხვა ინვენტარის საბალანსო ნარჩენი ღირებულებაა დარიცხული ამორტიზაციის გათვალისწინებით.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში მისგან ეკონომიკური სარგებელი. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებასა და ზარალში.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების თარიღისათვის იგი ფლობს 908,259 ლარის ღირებულების მიწის ნაკვეთებს რომლებიც სრულად არის დატვირთული იპოთეკის ხელშეკრულებებით.

დასახელება	საკადასტრო კოდი	ანგ. ნომერი	საბალანსო ღირებულება
მიწის ნაკვეთი ბათუმი	05.05.15.004	2110	378,067
მიწის ნაკვეთი თბილისი	01.72.14.038.563	2110	92,020
მიწის ნაკვეთი მარტყოფი	81.10.27.553	2110	136,369
მიწის ნაკვეთი მარტყოფი	81.10.38.078	2110	301,803
		ჯამი:	908,259

2. საინვესტიციო ქონება

კომპანია საინვესტიციოდ იყენებს საკუთარი შენობა ნაგებობების ცალკეულ ნაწილს, სასაწყობე ფართებსა და სპეციფიური საქმიანობისათვის სასაწყობე ფართების სახურავის ზედაპირს სადაც მობილურ ოპერატორებს განთავსებული აქვთ საკუთარი სიგნალის მიმღებ გადამცემი ტექნიკური აღჭურვილობა. აღნიშნულ საქმიანობას კომპანია ეწევა საიჯარო მომსახურეობის ფარგლებში.

3. მარაგები

კომპანია მარაგების აღრიცხვას ახორციელებს თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. 2020 წლის განმავლობაში კომპანიამ განახორციელა მარაგების გადახარისხება და იმ პროდუქციის მიმართ რომელიც აღმოჩნდა ე.წ ჩაწოლილად მოახდინა ტესტირება მარაგების გაუფასურებაზე, ასევე მოახდინა ცალკეული ხელშეკრულების ფარგლებში ადგილობრივი მომწოდებლისაგან შემდგომი რეალიზაციის მიზნით მოწოდებული პროდუქციის ნაშთის კანონმდებლობით გათვალისწინებული სალიკვიდაციო ღონისძიებების გატარება ვინაიდან პროდუქციას გაუვიდა ვადა. აღნიშნული ოპერაციის ფარგლებში მომწოდებელმა მოახდინა ვალის ჩამოწერა კომპანიის მიმართ.

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. დებიტორების დაგახდის ქცევის საფუძველზე საწარმოს შემუშავებული აქვს გაუფასურების (საკრედიტო დანაკარგების) ზარალის პოლიტიკა გაყიდვების საერთო მაჩვენებლიდან, გადაუხდელი თანხების პროპორციული თანაფარდობის მიხედვით. ამასთან საწარმო ისეთ დებიტორულ დავალიანებას რომლის გადახდისუუნარობა უტყუარია, გაუფასურებაზე აფასებს ინდივიდუალურად.

2020 წელს კომპანიის მიერ განხორციელებული საექვო მოთხოვნების კორექტირების რიცხვია 63,512 ლარი, რომელიც წარმოადგენს 01,01,2017 წლამდე პერიოდის მისაღები თანხის ნაწილს რომელზეც კომპანიას გადახდილი აქვს მოგების გადასახადი, აღნიშნულ პერიოდამდე მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

5. სავაჭრო ვალდებულებები

საწარმო მომწოდებლებთან ურთიერთობისას ახორციელებს როგორც ავანსად გადახდილი თანხით საქონლის შესყიდვას ასევე სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებას პროცენტი არ ერიცხება. საწარმო ყოველი წლის ბოლოს ახორციელებს საკრედიტო ნაშთის გადაფასებას ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსის მიხედვით და მისგან გამოწვეული სხვაობა აისახება წლის მოგებასა და ზარალში.

6. ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. საწარმოს საბანკო სესხები უზრუნველყოფილია საწარმოს საკუთრებაში არსებული ძირითადი საშუალებებით (შენიშვნა 1). აღნიშნული სესხები აღებულია აშშ დოლარისა და ევროს ფულადი ერთეულით.

გრძელვადიანი სესხის (აშშ დოლარი) დაფარვის ვადაა 2027 წლის 31 მაისს, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 7% (2019 წელი 7%).

მოკლევადიანი საბანკო სესხის (აშშ დოლარი) პროცენტული განაკვეთია წლიური ეფექტური 7% (2019 წელი 7%)

ხოლო საბანკო სესხის, რომელიც განსაზღვრულია ევროს ფულადი ერთეულით (დაფარვის ვადა 2021 წელი) საპროცენტო განაკვეთია 5,8%. (2019 წელი 5,8%)

7. ამონაგები

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან ან გაწეული მომსახურებიდან მაშინ აღიარდება როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ანგარიშსწორება მომხმარებლებთან ხდება როგორც გაყიდვისთანავე ასევე შემდგომი გადახდისა და ავანსად მიღებული თანხის პრინციპით.

8. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძვნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

კომპანიამ 2020 წლის განმავლობაში გასანაწილებელ დივიდენდად გამოაცხადა და გასცა 36 526 (ოცდათექვსმეტიათასხუთასოცდაექვსი) ლარი, რაც კომპანიის მიერ 2020 წლამდე დაგროვილი მოგებიდან გაანაწილა და შესაბამისად გადაიხადა კუთვნილი მოგების გადასახადი 1826 (ერთიათასრვაასოცდაექვსი) ლარის ოდენობით, საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ასევე აქვს გადახდილი მოგების გადასახადი სხვადასხვა დოკუმენტალურად დაუდასტურებელ ხარჯებზე რაზედაც გადახდილი მოგების გადასახადი შეადგენს 5088 (ხუთიათასოთხმოცდარვა) ლარს.

9. სავალუტო კურსის ცვლილებით გამოწვეული მოგება/ზარალი

2020 წელს ფულადი მუხლების გადაფასებით მიღებულმა ნეტო ზარალმა შეადგინა 679,648 ლარი, საიდანაც ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების გადაფასების შედეგად მიღებულ იქნა 7,481 ლარის ზარალი, კრედიტორული დავალიანების გადაფასების შედეგად 85,287 ლარი მოგება, ხოლო სესხების გადაფასების შედეგად 586,880 ლარის ზარალი.

2019 წელს ფულადი მუხლების გადაფასებით მიღებულმა ნეტო ზარალმა შეადგინა 226,619 ლარი, საიდანაც ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების გადაფასების შედეგად მიღებულ იქნა 15,010 ლარის ზარალი, კრედიტორული დავალიანების გადაფასების შედეგად 44,729 ლარი მოგება, ხოლო სესხების გადაფასების შედეგად 166,879 ლარის ზარალი.

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

	Note	12/31/2020	12/31/2019
ამონაგები	7	3,925,593	5,520,089
თვითღირებულება		(2,755,746)	(3,891,329)
საერთო მოგება		1,169,847	1,628,759
სხვა შემოსავლები		48,039	66,796
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(770,110)	(919,326)
მიწოდების დანახარჯები		(12,534)	(3,863)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	9	(679,648)	(226,619)
სხვა ხარჯები		(118,484)	(306,261)
საოპერაციო მოგება		(362,891)	236,487
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	6	(164,023)	(134,848)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(164,023)	(134,848)
მოგება დაბეგვრამდე		(526,913)	101,639
მოგების გადასახადი	8	-	-
პერიოდის მოგება		(526,913)	101,639
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		(526,913)	101,639

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	Note	12/31/2020	12/31/2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1	2,286,958	2,341,190
საინვესტიციო ქონება	2	54,277	16,770
ბიოლოგიური აქტივი		0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		0	0
		2,341,235	2,357,960
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები		315,337	134,986
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	1,306,108	1,042,314
მარაგები	3	1,258,616	1,172,065
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	0
		2,880,061	2,349,365
მთლიანი აქტივები		5,221,296	4,707,325
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		890,107	1,473,541
გადაფასების რეზერვი		0	0
		892,107	1,475,541
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		779,683	513,935
ანარიცხები		0	0
		779,683	513,935
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		2,222,196	1,992,873
გადავადებული შემოსავალი		0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	5	1,091,052	539,773
საგადასახადო ვალდებულებები		30,227	0
გადასახდელი პროცენტი		206,031	185,204
გადასახდელი დივიდენდი		0	0
		3,549,506	2,717,849
მთლიანი ვალდებულებები		4,329,189	3,231,784
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		5,221,296	4,707,325

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების მოძრაობა

შემოსავალი პირდაპირი საქმიანობიდან	4,691,508	
სხვა შემოსავლები	21,538	
ინვესტიცია	2,416,313	
მომწოდებელზე გადახდა		2,940,717
სხვა ხარჯები		3,973,591
დივიდენდი		34,700

სულ	7,129,359	6,949,008
------------	------------------	------------------

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები
01,01,2020 **134,986**

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები
31,12,2020 **315,337**

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2020-21 წლებში ქვეყანაში არსებული პანდემიური მდგომარეობის გამო შემოღებულმა შეზღუდვებმა მნიშვნელოვანი გავლენა იქონია კომპანიის საქმიანობაზე, მის სასესხო და საკრედიტო ვალდებულებებზე, თანამრომელთა რაოდენობასა და შემოსავლებზე.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის ჯემალ მაღაყმადის მიერ 2021 წლის 28 სექტემბერს.

ანგარიშსწორების შევსებაზე პასუხისმგებელი პირები:

ბუღალტერი: მარინე წითელაძე-მოსიძე

ფინანსური მენეჯერი: ზამირა ლორთქიფანიძე