

ფინანსური ანგარიშგება

01.01.2021 -31.12.2021

შპს გალტამი

ბათუმი

29.09.2022

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 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობის მონაცემებზე დაყრდნობით. პოსტ პანდემიური სირთულეების გადალახვის შემდგომ კომპანია ცდილობს ძალების მოკრებას და მუშა პროცესის სრულად აღდგენას.

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 2021 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება შეადგენს 2,127,651 ლარს საიდანაც 908,259 ლარი მიწის ნაკვეთების ღირებულება ხოლო 1,219,392 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	215,574
მიწის ნაკვეთი მარტყოფი	81.10.38.112	2110	86,229
		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 თვლირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯები. თვლირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. 2021 წლის განმავლობაში კომპანიამ განახორციელა მარაგების გადახარისხება თუმცა მნიშვნელოვანი ცვლილება სარეალიზაციოდ განკუთვნილ პროდუქციაში არ განხორციელებულა.

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. დებიტორების გადახდის 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.

2021 წელს კომპანიის მიერ განხორციელებული საექვო მოთხოვნების ანგარიშის ანალიზის შედეგად გამოვლინდა დადებითი სხვაობა რამაც შეამცირა არსებული ნაშთი ხოლო სხვაობა კომპანიამ აღიარა შემოსავლად. 31,12,2021 წლის მდგომარეობით საექვო მოთხოვნების ანგარიში შემცირებულია 120,484 ლარით.

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.

2020-21 წლის პოსტ პანდემიური კრიზისების დაძლევის პროგრამის მიხედვით საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ შემოღებული რეგულაციების გამო კომპანიას შეეცვალა გადასახდელი პროცენტის თანხა.

2021 წელს კომპანიამ განახორციელა გრძელვადიანი სესხის (აშშ დოლარი) რესტრუქტურზაცია, ახალი შეთანხმებით დაფარვის ვადაა განისაზღვრა 2029 წლის 22 იანვარი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 11 % (2020 წელი 7%).

მოკლევადიანი საბანკო სესხის (აშშ დოლარი) პროცენტული განაკვეთია წლიური ეფექტური 8% (2020 წელი 7%)

ხოლო საბანკო სესხის, რომელიც განსაზღვრულია ევროს ფულადი ერთეულით (დაფარვის ვადა 2023 წელი) საპროცენტო განაკვეთია 6,5 %. (2020 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 2021 წლის განმავლობაში გასანაწილებელ დივიდენდად გამოაცხადა და გასცა 27,263 (ოცდაშვიდიათსორასსამოცდასამი)ლარი, რაც კომპანიის მიერ 2021 წლამდე დაგროვილი მოგებიდან გაანაწილა, ასევე გაწეული აქვს დოკუმენტალურად დაუდასტურებელი ხარჯი რაზედაც შესაბამისად გადაიხადა კუთვნილი მოგების გადასახადი 6,089 (ექვსიათასოთხმოცდაცხრა) ლარი.

9. სავალუტო კურსის ცვლილებით გამოწვეული მოგება/ზარალი

2021 წელს ფულადი მუხლების გადაფასებით მიღებულმა ნეტო მოგებამ შეადგინა 414,378 ლარი, საიდანაც ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების გადაფასების შედეგად მიღებულ იქნა 1,115 ლარის ზარალი, კრედიტორული დავალიანების გადაფასების შედეგად 11,666 ლარი მოგება, ხოლო სესხების გადაფასების შედეგად 403,827 ლარის მოგება.

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.

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

	Note	31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	7	3 998 783	3 925 593
თვითღირებულება		(2 650 758)	(2 755 746)
საერთო მოგება		1 348 025	1 169 847
სხვა შემოსავლები		20 363	48 039
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(764 085)	(770 110)
მიწოდების დანახარჯები		(6 011)	(12 534)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	9	414 378	(679 648)
სხვა ხარჯები		(75 198)	(118 484)
საოპერაციო მოგება		937 472	(362 891)
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	6	(376 441)	(164 023)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(376 441)	(164 023)
მოგება დაბეგვრამდე		561 031	(526 913)
მოგების გადასახადი	8	-	-
პერიოდის მოგება		561 031	(526 913,17)
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების			
გადაფასებიდან,		-	-
გადასახადების გამოკლებით			
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		561 031	(526 913)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	Note	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1	2 127 651	2 286 958
საინვესტიციო ქონება	2	54 277	54 277
ბიოლოგიური აქტივი		0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		0	0
		2 181 927	2 341 235
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები		131 152	315 337
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	1 172 403	1 306 108
მარაგები	3	2 352 439	1 258 616
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	0
		3 655 995	2 880 061
მთლიანი აქტივები		5 837 922	5 221 296
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1 294 575	890 107
გადაფასების რეზერვი		0	0
		1 296 575	892 107
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		1 080 928	779 683
ანარიცხები		0	0
		1 080 928	779 683
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		1 897 259	2 222 196
გადავადებული შემოსავალი		0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	5	1 143 470	1 091 052
საგადასახადო ვალდებულებები		-31 426	30 227
გადასახდელი პროცენტი		451 117	206 031
გადასახდელი დივიდენდი		0	0
		3 460 420	3 549 506
მთლიანი ვალდებულებები		4 541 347	4 329 189
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		5 837 922	5 221 296

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების მოძრაობა

3—ქმაცქიე ყაა-ყააე «აქაქაქა-ქა	4,952,063	
«1/2 3—ქმაცქი-ქა	42,611	
აქა-«აქა	5,576,665	
ქმაცქა-ქა-ქა •-1/2-ქა		3,831,349
სხვა 1/2, 3/4-ქა		6,897,875
-აქა-ქა-ქა		25,900

სულ	10,571,339	10,755,124
-----	------------	------------

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები
01,01,2021

315,337

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები
31,12,2021

131,552

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების შემდგომ კომპანიაში ისეთი მოვლენა რაც გასული წლის ფინანსურ მდგომარეობაზე იქონიებს გავლენას არ მომხდარა.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის ჯემალ მაღაყმაძის მიერ 2022 წლის 29 სექტემბერს.

ანგარიშსწორების შევსებაზე პასუხისმგებელი პირები:

ბუღალტერი: მარინე წითელაძე-მოსიძე

ფინანსური მენეჯერი: ზამირა ლორთქიფანიძე