

ფინანსური ანგარიშგება

01.01.2022 -31.12.2022

შპს გალტამი

ბათუმი

25.09.2023

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 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობის მონაცემებზე დაყრდნობით.

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, სასაწყობო ფართებსა და სპეციფიური საქმიანობისათვის სასაწყობო 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. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. 2022 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.

2022 წელს კომპანიის მიერ განხორციელებული საექვო მოთხოვნების ანგარიშის ანალიზის შედეგად მნიშვნელოვანი ცვლილება არ გამოვლენილა. 31,12,2022 წლის მდგომარეობით საექვო მოთხოვნების ანგარიშის ნაშთია 466545 ლარი.

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.

2021-22 წლის პოსტ პანდემიური კრიზისების დაძლევის პროგრამის მიხედვით საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ შემოღებული რეგულაციების გამო კომპანიის მიერ მიღებულ სესხებზე მოქმედებს ე.წ დემბორით განსაზღვრული სესხის პროცენტის დარიცხვა, რაც ცვალებადია და დამოკიდებულია სავალუტო ბაზარზე არსებული კურსის ცვლილებაზე.

2022 წელს კომპანიამ განაახლა საკრედიტო ხაზი ეუროს ერთეულში. სესხის დაფარვის ვადა 2024 წელი საპროცენტო განაკვეთია 6,5 %. (2021 წელი 6,5%)

ის ასევე სტაბილურად იხდის გრძელვადიან სესხს რომლის დაფარვის ვადაა 2029 წლის 22 იანვარი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 11 % (2021 წელი 11%).

ხოლო მოკლევადიანი საბანკო სესხის (აშშ დოლარი) პროცენტული განაკვეთია წლიური ეფექტური 8% (2021 წელი 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 ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

კომპანიამ 2022 წლის განმავლობაში გასანაწილებელ დივიდენდად გამოაცხადა და გასცა 241,684.00 (ორასორმოცდაერთი ათას ექვსას ოთხმოცდაოთხი)ლარი, რაც კომპანიის მიერ 2022 წლამდე დაგროვილი მოგებიდან გაანაწილა, რაზედაც გადაიხადა კუთვნილი მოგების გადასახადი 42,650.00 (ორმოცდაორიათასექვსასორმოცდაათი) ლარი.

9. სავალუტო კურსის ცვლილებით გამოწვეული მოგება/ზარალი

2022 წელს ფულადი მუხლების გადაფასებით მიღებულმა ნეტო მოგებამ შეადგინა 526,393 ლარი, საიდანაც ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების გადაფასების შედეგად მიღებულ იქნა 3,832 ლარის ზარალი, კრედიტორული დავალიანების გადაფასების შედეგად 76,288 ლარი მოგება, ხოლო სესხების გადაფასების შედეგად 453,937 ლარის მოგება.

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.

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

	Note	31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	7	4 169 528	3 998 783
თვითღირებულება		(2 950 030)	(2 650 758)
საერთო მოგება		1 219 499	1 348 025
სხვა შემოსავლები		25 047	20 363
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(869 616)	(764 085)
მიწოდების დანახარჯები		-	(6 011)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	9	526 393	414 378
სხვა ხარჯები		(130 501)	(75 198)
საოპერაციო მოგება		770 823	937 472
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	6	(205 872)	(376 441)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(205 872)	(376 441)
მოგება დაბეგვრამდე		564 952	561 031
მოგების გადასახადი	8	-	-
პერიოდის მოგება		564 952	561 030,67
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		564 952	561 031

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	Note	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1	2 313 749	2 127 651
საინვესტიციო ქონება	2	54 277	54 277
ბიოლოგიური აქტივი		0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		0	0
		2 368 026	2 181 927
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები		65 664	131 152
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	757 209	1 172 403
მარაგები	3	2 131 172	2 352 439
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	0
		2 954 044	3 655 995
მთლიანი აქტივები		5 322 070	5 837 922
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1 574 409	1 294 575
გადაფასების რეზერვი		0	0
		1 576 409	1 296 575
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		868 043	1 080 928
ანარიცხები		0	0
		868 043	1 080 928
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		1 523 172	1 897 259
გადავადებული შემოსავალი		0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	5	920 934	1 143 470
საგადასახადო ვალდებულებები		-18 550	-31 426
გადასახდელი პროცენტი		452 062	451 117
გადასახდელი დივიდენდი		0	0
		2 877 618	3 460 420
მთლიანი ვალდებულებები		3 745 661	4 541 347
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		5 322 070	5 837 922
შემოწმება		-	-

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების მოძრაობა

შემოსავალი პირდაპირი საქმიანობიდან	4,585,990	
სხვა შემოსავლები	94,655	
ინვესტიცია	1,340,804	
მომწოდებელზე გადახდა		2,801,765
სხვა ხარჯები		3,055,972
დივიდენდი		229,600

სულ	6,021,449	6,087,337
------------	------------------	------------------

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები
01,01,2022 131,552

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები
31,12,2022 65,664

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების შემდგომ კომპანიაში არსებითი მოვლენა რაც გასული წლის ფინანსურ მდგომარეობაზე იქონიებს გავლენას არ მომხდარა.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის ჯემალ მაღაყმადის მიერ 2022 წლის 25 სექტემბერს.

ანგარიშსწორების შევსებაზე პასუხისმგებელი პირები:

ბუღალტერი: მარინე წითელაძე-მოსიძე

ფინანსური მენეჯერი: ზამირა ლორთქიფანიძე