

ფინანსური ანგარიშგება

01.01.2023 -31.12.2023

შპს გალტამი

ბათუმი

20.09.2024

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 2023 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 2023 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება შეადგენს 2.187.559 ლარს საიდანაც 908,259 ლარი მიწის ნაკვეთების ღირებულება ხოლო 1.279.300 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 თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. 2023 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.

2023 წელს კომპანიის მიერ განხორციელებული საექვო მოთხოვნების ანგარიშის ანალიზის შედეგად მნიშვნელოვანი ცვლილება არ გამოვლენილა. 31,12,2023 წლის მდგომარეობით საექვო მოთხოვნების ანგარიშის ნაშთია 426.846 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.

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.

2023 წელს კომპანიამ უკეთესი სერვისისა და პირობების შეთავაზების საფუძველზე შეიცვალა მომსახურე ბანკი, რითაც ნაწილობრივ გადაფარა ძველი სასესხო ვალდებულებები, შესაბამისად

განაახლა საკრედიტო ხაზი ეუროს ერთეულში დაფარვის ვადა 2024 წელი საპროცენტო განაკვეთი 7,5 %. (2022 წელი 6,5%)

კომპანია სტაბილურად იხდის გრძელვადიან სასესხო ვალდებულებას დოლარში რომლის დაფარვის ვადაა 2029 წლის 22 იანვარი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 11 % (2022 წელი 11%). 2023 წლის აგვისტოს თვეში გაფორმდა საკრედიტო ხელშეკრულება ეუროში რომლის დაფარვის თარიღია 2027 წლის 26 ივლისი წლიური 7,2 %

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 2023 წლის განმავლობაში გასანაწილებელ დივიდენდად გამოაცხადა და გასცა 17.681 (ჩვიდმეტი ათას ექვსას ოთხმოცდაერთი) ლარი, რაც კომპანიის მიერ 2023 წლამდე დაგროვილი მოგებიდან გაანაწილა, რაზედაც გადაიხადა კუთვნილი მოგების გადასახადი 3.790 (სამი ათას შვიდას ოთხმოცდაათი) ლარი.

9. სავალუტო კურსის ცვლილებით გამოწვეული მოგება/ზარალი

2023 წელს ფულადი მუხლების გადაფასებით მიღებულმა ნეტო მოგებამ შეადგინა 3.551 ლარი, საიდანაც ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების გადაფასების შედეგად მიღებულ იქნა 14.551 ლარის ზარალი, კრედიტორული დავალიანების გადაფასების შედეგად 1.192 ლარი მოგება, ხოლო სესხების გადაფასების შედეგად 21.353 ლარის მოგება.

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.

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

	Note	31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	7	3 539 466	4 169 528
თვითღირებულება		(2 205 974)	(2 950 030)
საერთო მოგება		1 333 492	1 219 499
სხვა შემოსავლები		20 724	25 047
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(896 473)	(869 616)
მიწოდების დანახარჯები		-	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	9	102 743	526 393
სხვა ხარჯები		(259 119)	(130 501)
საოპერაციო მოგება		301 367	770 823
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	6	(26 461)	(205 872)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(26 461)	(205 872)
მოგება დაბეგვრამდე		274 906	564 952
მოგების გადასახადი	8	-	-
პერიოდის მოგება		274 906	564 952
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		274 906	564 952

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	Note	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1	2 187 559	2 313 749
საინვესტიციო ქონება	2	54 277	54 277
ბიოლოგიური აქტივი		0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		0	0
		2 241 836	2 368 026
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები		57 128	65 664
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	922 752	757 209
მარაგები	3	2 032 996	2 131 172
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	0
		3 012 875	2 954 044
მთლიანი აქტივები		5 254 711	5 322 070
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		175 826	2 000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1 737 096	1 574 409
გადაფასების რეზერვი		0	0
		1 912 921	1 576 409
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		383 845	868 043
ანარიცხები		0	0
		383 845	868 043
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		1 743 194	1 523 172
გადავადებული შემოსავალი		0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	5	971 611	920 934
საგადასახადო ვალდებულებები		-54 175	-18 550
გადასახდელი პროცენტი		297 315	452 062
გადასახდელი დივიდენდი		0	0
		2 957 945	2 877 618
მთლიანი ვალდებულებები		3 341 790	3 745 661
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		5 254 711	5 322 070

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების მოძრაობა

Ⓔ•~" > , > ~ ... ~..., Ⓔ > ~..., ... ">~...>~fi...Ⓔ > ^	4246197	
"° , > Ⓔ•~" > , ~ •fi...	22546	
... ^ , • " , ...Ⓔ...>	1810142	
~ ~ ~1 ~ Ⓔ •fi•~ " • . > Ⓔ > ° Ⓔ >		2322188
სხვა ° > , რ •fi...		3748433
Ⓔ ... , ... Ⓔ •^ Ⓔ ...		16800

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2023 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 მაღაყმაძის მიერ 2023 წლის 25 სექტემბერს.

ანგარიშსწორების შევსებაზე პასუხისმგებელი პირები:

ბუღალტერი: მარინე წითელაძე-მოსიძე

ფინანსური მენეჯერი: ზამირა ლორთქიფანიძე