

ფინანსური ანგარიშგება

01.01.2018 -31.01.2018

შპს გალტამი

ბათუმი

09.30.2019

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. 2018 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 ასწობი ფართების მიწოდებას მონტაჟით, აქვს არაალკოჰოლური სასმელების საბითუმო ვაჭრობა და დისტრიბუცია (ხილის წვენი საფირმო ნიშნით DIMES) და ასევე ეწევა საიჯარო საქმიანობას. კომპანია მარაგების შევსებას ახორციელებს იმპორტირებით და მისი ძირითადი მომწოდებელია თურქეთი.

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

1. ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან და მას ერიცხება ცვეთა წრფივი მეთოდით, თუმცა არ აქვთ განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურეობის წელი და მათი ხარჯში ჩამოწერა ხდება დაზიანების ან წარმოებაში გამოყენებისაგან ამორტიზირებისთანავე. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეთა 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. კომპანია 2018 წლის განმავლობაში ფლობდა ქვემოთ მოცემულმიწის ნაკვეთებსა და საწარმოებს რომლებიც სრულად არის დატვირთული იპოთეკის ხელშეკრულებებით.

დასახელება	საკადასტრო კოდი	ანგ. ნომერი	საბალანსო ღირებულება
მიწისნაკვეთი ბათუმი	05.25.08.050 05.05.15.004	2110	378,067
მიწისნაკვეთი თბილისი	01.72.14.038.563	2110	92,020
მიწის ნაკვეთი მარტყოფი	81.10.27.890	2110	220,625
საწარმო ბათუმი		2130	292,199
საწარმო - თბილისი		2130	316,914

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 გადამცემიტექნიკური აღჭურვილობა. აღნიშნულ საქმიანობას კომპანია ეწევა საიჯარო მომსახურების 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. 2018 წლის ბოლოს კომპანიას არ მოუხდენია ტესტირება მარაგების გაუფასურებაზე, კომპანიისათვის ხელმისაწვდომია ინფორმაცია მიმდინარე პერიოდამდე რეალიზაციის დეტალური ინფორმაცია.

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 დაგახდისუუნარობა უტყუარია, გაუფასურებაზე აფასებს ინდივიდუალურად.

5. სავაჭრო ვალდებულებები

საწარმო მომწოდებლებთან ურთიერთობისას ახორციელებს როგორც ავანსად გადახდილი თანხით საქონლის შესყიდვას ასევე სტანდარტული საკრედიტო პირობებით 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% (2017 წელი 7%).

მოკლევადიანი საბანკო სესხის (აშშ დოლარი) პროცენტული განაკვეთია წლიური ეფექტური 7% (2017 წელი 7%)

ხოლო საბანკო სესხის, რომელიც განსაზღვრულია ევროს ფულადი ერთეულით (დაფარვის ვადა 2020 წელი) საპროცენტო განაკვეთია 5,8%. (2017 წელი 0)

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებით ყველა დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება ან ზარალში როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

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 2018 წლის განმავლობაში გასანაწილებელ დივიდენდად გამოაცხადა და გასცა 212,997 ლარი შესაბამისად დარიცხული მოგების გადასახადი 36,904 ლარი აღიარა ხარჯად. 2018 წლის განმავლობაში კომპანიის მიერ გაწეულმა დასაბეგრმა ხარჯებმა (უსაბუთო ხარჯები) შეადგინა 10,000 ლარი, შესაბამისად დარიცხული მოგების გადასახადი 2,513 ლარი აღიარა ხარჯად.

9. სავალუტო კურსის ცვლილებით გამოწვეული მოგება/ზარალი

2018 წელს ფულადი მუხლების გადაფასებით მიღებულმა ნეტო ზარალმა შეადგინა 74,550 ლარი, საიდანაც ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების გადაფასების შედეგად მიღებულ იქნა 3,969 ლარის ზარალი, კრედიტორული დავალიანების გადაფასების შედეგად 4,281 ლარი მოგება, ხოლო სესხების გადაფასების შედეგად 74,862 ლარის ზარალი.

2017 წელს ფულადი მუხლების გადაფასებით მიღებულმა ნეტო მოგება შეადგინა 81,755 ლარი, საიდანაც ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების გადაფასების შედეგად მიღებულ იქნა 92,391 ლარის მოგება, კრედიტორული დავალიანების გადაფასების შედეგად 37,712 ლარი ზარალი, ხოლო სესხების გადაფასების შედეგად 27,076 ლარის მოგება.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	Note	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1	2 136 588	2 221 054
საინვესტიციო ქონება	2	16 770	0
ბიოლოგიური აქტივი		0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		0	0
		2 153 358	2 221 054
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები		125 074	176 008
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	816 209	858 813
მარაგები	3	2 029 115	2 298 328
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	0
		2 970 398	3 333 149
მთლიანი აქტივები		5 123 756	5 554 203
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1 445 811	1 589 364
გადაფასების რეზერვი		0	0
		1 447 811	1 591 364
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		1 146 551	1 163 528
ანარიცხები		0	0
		1 146 551	1 163 528
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		1 184 189	1 005 642
გადავადებული შემოსავალი		0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	5	1 362 907	1 759 309
საგადასახადო ვალდებულებები		-145 002	-138 051
გადასახდელი პროცენტი		127 300	172 411
გადასახდელი დივიდენდი		0	0
		2 529 394	2 799 311
მთლიანი ვალდებულებები		3 675 945	3 962 840
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		5 123 756	5 554 203

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

	Note	31.12.2018
ამონაგები	7	5 275 515
თვითღირებულება		(3 656 934)
საერთო მოგება		1 618 581
სხვა შემოსავლები		8 503
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(1 085 110)
მიწოდების დანახარჯები		(3 872)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	9	(74 550)
სხვა ხარჯები		(215 183)
საოპერაციო მოგება		248 368
ფინანსური შემოსავალი		-
ფინანსური ხარჯი	6	(107 255)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(107 255)
მოგება დაბეგვრამდე		141 113
მოგების გადასახადი	8	-
პერიოდის მოგება		141 113
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		141 113

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების მოძრაობა

შემოსავალი პირდაპირი საქმიანობიდან	5 913 897,97	
სხვა შემოსავლები	140 330,91	
ინვესტიცია	768 707,02	
მომწოდებელზე გადახდა		4 119 843,09
სხვა ხარჯები		2 551 679,31
დივიდენდი		202 347,50

სულ	6 822 936	6 873 870
------------	------------------	------------------

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები 01,01,2018	176 008
--	----------------

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები 31,12,2018	125 074
--	----------------

საანგარიშგებო პერიოდის შემგდომი მოვლენები

2019 წლის თებერვლის დასაწყისში კომპანიამ შეასრულა საბანკო სესხის ერთ-ერთი ხელშეკრულებით აღებული ვალდებულება 234,179 ლარის ოდენობით რისთვისაც კომპანია 2018 წლის განმავლობაში აკეთებდა თანხების მობილიზებას.

მნიშვნელოვანია აღინიშნოს ისიც რომ კომპანიამ გაყიდა ძირითადი საშუალების ნაწილი 84,255 ლარის თვითღირებულების მიწის ნაკვეთი მარტყოფის მუნიციპალიტეტში 148,000 ლარად.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის ჯემალ მაღაყმაძის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს.

ანგარიშსწორების შევსებაზე პასუხისმგებელი პირები:

ბუღალტერი: მარინე წითელაძე-მოსიძე

ფინანსური მენეჯერი: ზამირა ლორთქიფანიძე