

ფინანსური ანგარიშგება

01.01.2024 -31.12.2024

შპს გალტამი

ბათუმი

25.09.2025

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 2024 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 2024 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება შეადგენს 2.145.830 ლარს საიდანაც 908,259 ლარი მიწის ნაკვეთების ღირებულება ხოლო 1.183.294 შენობა-ნაგებობების, მანქანა დანადგარებისა და სხვა ინვენტარის, ხოლო 54.277 ლარი საინვესტიციო ქონების 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	81.10.38.242	2110	86,229
მიწის ნაკვეთი მარტყოფი	81.10.38.243	2110	129,345
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. 2024 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.

2024 წელს კომპანიის მიერ განხორციელებული საექვო მოთხოვნების ანგარიშის ანალიზის შედეგად მნიშვნელოვანი ცვლილება არ გამოვლენილა. 31,12,2024 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 ფაქტიურად დაგახდილი საპროცენტო თანხების მიხედვით 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.

2024 წელის საანგარიშგებო პერიოდისათვის კომპანიას ერიცხება საკრედიტო ვალდებულება აშშ დოლარისა და ეუროს ვალუტაში. ეუროს ერთეულში კომპანიას მიღებული აქვს სესხი 2023 წლიდან დაფარვის თარიღია 2027 წელი სესხის ნარჩენი ოდენობა 154.730 ეურო საპროცენტო განაკვეთი 8,75 %. (2023 წელი 8,75%), 2024 წელს გაფორმდა ახალი ხელშეკრულება 377.000 ეუროს ოდენობაზე საპროცენტო განაკვეთი 7,03 % სესხის დასრულების თარიღია 25,07,2027. კომპანია ასევე სტაბილურად იხდის გრძელვადიან სესხს აშშ დოლარის ექვივალენტში რომლის საპროცენტო განაკვეთია წლიური 7,67 % და დასრულების თარიღია 22,01,2029 წელი.

2023 წელში კომპანია სტაბილურად იხდიდა გრძელვადიან სასესხო ვალდებულებას დოლარში რომლის დაფარვის ვადაა 2029 წლის 22 იანვარი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 7,67 % (2023 წელი 11%). 2023 წლის აგვისტოს თვეში გაფორმდა საკრედიტო ხელშეკრულება ეუროში რომლის დაფარვის თარიღია 2027 წლის 26 ივლისი წლიური 8,75 % (122951 ეურო) და საკრედიტო ხაზი 7,03 % (240131 ეურო).

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 2024 წლის განმავლობაში გასანაწილებელ დივიდენდად გამოაცხადა და გასცა 1.578.95 (ერთიათას ხუთას სამოცდათვრამეტი) ლარი, რაც კომპანიის მიერ 2024 წლამდე დაგროვილი მოგებიდან გაანაწილა, რაზედაც გადაიხადა კუთვნილი მოგების გადასახადი 279 (ორას სამოცდაცხრამეტი) ლარი.

9. სავალუტო კურსის ცვლილებით გამოწვეული მოგება/ზარალი

2024 წელს ფულადი მუხლების გადაფასებით მიღებულმა ნეტო ზარალმა შეადგინა 24.904 ლარი, საიდანაც ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების გადაფასების შედეგად მიღებულ იქნა 7.896 ლარის ზარალი, კრედიტორული დავალიანების გადაფასების შედეგად 4.825 ლარი ზარალი, ხოლო სესხების გადაფასების შედეგად 12.183 ლარის 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.

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

	Note	31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	7	3 831 153	3 539 466
თვითღირებულება		(2 507 094)	(2 209 286)
საერთო მოგება		1 324 059	1 330 180
სხვა შემოსავლები		39 414	20 724
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(1 033 431)	(896 473)
მიწოდების დანახარჯები		(24 403)	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	9	(6 602)	102 743
სხვა ხარჯები		(107 423)	(255 807)
საოპერაციო მოგება		191 614	301 367
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	6	(85 134)	(26 461)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(85 134)	(26 461)
მოგება დაბეგვრამდე		106 479	274 906
მოგების გადასახადი	8	-	-
პერიოდის მოგება		106 479	274 905
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		106 479	274 906

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	Note	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
ბრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1	2 091 553	2 187 559
საინვესტიციო ქონება	2	54 277	54 277
		2 145 830	2 241 836
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები		70 422	57 128
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	732 663	922 752
მარაგები	3	3 138 241	2 032 996
		3 941 326	3 012 875
მთლიანი აქტივები		6 087 156	5 254 711
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		240 826	175 826
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1 832 626	1 737 096
		2 073 452	1 912 921
ვალდებულებები			
ბრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		336 192	383 845
		336 192	383 845
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		1 937 889	1 743 194
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	5	1 649 586	971 611
საგადასახადო ვალდებულებები		-78 100	243 140
გადასახდელი პროცენტი		168 137	0
		3 677 512	2 957 945
მთლიანი ვალდებულებები		4 013 704	3 341 790
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		6 087 156	5 254 711

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების მოძრაობა

ქმოსავალი პირდაპირი საქმიანობიდან	4.504.429	
სხვა შემოსავლები	73.085	
ინვესტიცია	1.972.356	
მხმედებელზე გადახდა		3.236.045
სხვა ხარჯები		3.373.689
დივიდენდი		1.500

საანგარიშგებო პერიოდის შემგდომი მოვლენები

2024 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 2024 წლის 24 სექტემბერს.

ანგარიშსწორების შევსებაზე პასუხისმგებელი პირები:

ბუღალტერი: მარინე წითელაძე-მოსიძე

ფინანსური მენეჯერი: ზამირა ლორთქიფანიძე