

შპს “გურმანი”

1 ზოგადი ინფორმაცია და ძირითადი საქმიანობა

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება გურმანი დარეგისტრირებულია მისამართზე: ქუთაისი, წერეთლის ქ. №163/165 2001 წლის 30 აგვისტოს

. შპს გურმანის მფლობელები არიან:

1 ჯელინი გოქაძე 33.33% წილის მფლობელი

2 იროდი სახოკია 33.33% წილის მფლობელი

3 ფატმან გრიგოლავა 33.34% წილის მფლობელი

საწარმოში 2018 წლის მდგომარეობით დასაქმებული იყო 120 თანამშრომელი

ჩვენი საქმიანობის საგანს წარმოადგენს ხორც-პროდუქტების(ძეხვი, სოსისი, დელიკატესები, კუპატი,ქაბაბი,ხინკალი, პილმენი) გაყინული ნახევარფაბრიკატების, საღათების/ფხალეულის, ცომეული (ხაჭაპური და სხვა) და საკონდიტრო ნაწარმის (კრემიანი ნამცხვრები , ტორტები, კექსები, ქაღები და სხვა) წარმოება-რეალიზაცია, ასევე სოფლის მეურნეობის და სხვა საკვები პროდუქციის შეძენა-რეალიზაცია ქუთაისში 4 საფირმო მაღაზიიდან (3 მაღაზია იჯარითაა აღებული). საკუთრებაში არსებული შენობა-ნაგებობის პირველი სართული გამოიყენება საწარმოო შენობად და მაღაზიად მეორე სართული გაცემულია იჯარით.

1.2 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს. ჩვენი საწარმოს ფულადი ანგარიშები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 45 343 აქედან საბანკო ანგარიშებზეა 2381.19 ლარი და საღაროში 42961.8 ლარი

1.3 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბანკო ანგარიშზე არის 0.29 აშშ დოლარი

1.4 სავაჭრო მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები

კომპანიის 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო მოთხოვნები შეადგენს 7962 ლარს რომლის გადახდაც ხდება 30-90 დღის განმავლობაში

ამ პერიოდის მდგომარეობით გადახდილი ავანსები შეადგენს 965 ლარს და რომლის დაფარვაც ხდება 30-90 დღის განმავლობაში

1.5 მარაგები

მარაგი ისეთი აქტივებია, რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში ან წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისთვის ან მომსახურების გასაწევად. ელემენტები, როგორცაა მანქანა-დანადგარების სათადარიგო ნაწილები, აგრეთვე აღიარდება სასაქონლო მატერიალურ მარაგად, მანამ სანამ, არ დააკმაყოფილებს ძირითადი საშუალების განმარტებას.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება ფიფო მეთოდით და შეიცავს დანახარჯებს,

რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ადგილზე მიტანასთან, გადამუშავებასთან და მის იმ მდგომარეობამდე მიყვანასთან

2018 წლის ბოლოს მარაგები შეადგენს 105003 ლარს აქედან მზა პროდუქცია არი 6085 ლარი, დაუმთავრებელი წარმოება 1973 ლარს , ნედლეული და მასალები 96945 ლარს

1.6 ძირითადი საშუალებები

პროდუქციის წარმოების, მიწოდების ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის გამოყენებული მიწა და შენობები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარდგენილია გადაფასებული ღირებულებით, რაც შემცირებულია ბოლო გადაფასების შემდეგ დაგროვილი ცვეთით მათი ჯამური ღირებულება შეადგენს 420415 ლარს აქედან მანქანა-დანადგარების ღირებულებაა 222690 ლარს შენობა-ნაგებობების ღირებულებაა 91934 ლარი და მიწის 36399 ლარს

სხვა ძირითადი საშუალებები, გარდა მიწისა და შენობებისა, აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მცირდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით

1.7 ვალდებულებები

შპს “გურმანი“-ს ვალდებულებების ჯამი შეადგენს 190552 ლარს აქედან სავაჭრო ვალდებულებები არის 114359 ლარი რომლის დაფარვაც ხდება 30-90 დღის განმავლობაში(მოკლევადიანი ვალდებულებებია) მიმდინარე სასესიო ვალდებულებები შეადგენს 76193 ლარს (აღნიშნული სასესიო ვალდებულების გეგმიური დაფარვა მოხდება 2019 წლის ბოლოს)

1.8 შემოსავალი

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, მასში გათვალისწინებულია სავაჭრო ფასდათმობები და კომპანიის მიერ დაშვებული სხვა შეღავათები.

შემოსავალი შემცირებულია გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნებით, ფასდათმობებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან 2018 წელს შეადგენს 4556318 ლარს

შემოსავალი იჯარიდან შეადგენს 75900 ლარს

2018 წლის ბოლოსათვის შპს გურმანის გაუნაწილებელმა მოგებამ შეადგინა 142332 ლარი

ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები	31.12.2018	31.12.2017
ფული და ფულის ეკვივალენტები	45 343	19 850
სავაჭრო მოთხოვნები	7 962	9 761
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	965	2 166
მარაგები	105003	119636
- მზა პროდუქცია	6 085	5 666
- სხვა	1 973	4 170
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	96 945	109 800
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები		

ძირითადი საშუალებები	420415	456549
შენობა -ნაგებობა	91934	96773
მიწის ღირებულება	26399	26399
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	302082	333377
სულ აქტივები	579 688	607 962

ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	114 359	102 910
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	76 193	286 630
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	190 552	389 540

საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	246 804	51 193
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	142 332	167 229
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	389 136	218 422
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	579 688	607 962

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	
საქონლის გაყიდვიდან	4556318
მომსახურების გაწევიდან	75900

სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	
სხვა	

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	
საწყისი მარაგები	- 119 636
მარაგების შესყიდვა	-3321790
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	105 003
საერთო მოგება	1 295 795

სხვა შემოსავალი	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 785 345
ცვეთა და ამორტიზაცია	
საპროცენტო შემოსავალი:	
საპროცენტო ხარჯი :	- 14 473
იჯარის ხარჯი	- 43 278
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 37 583
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 880 679

საოპერაციო მოგება	415 116
--------------------------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
ფინანსური აქტივები	-190552
მარაგები	105 003
სხვა არაფინანსური აქტივები	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	-187235
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	
მოგების გადასახადი	0
მოგება/(ზარალი)	142 332