

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/ფხაღეულის, 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 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 12298 აქედან საბანკო ანგარიშებზეა 10520.25 ლარი და საღაროში 1777.75 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. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბანკო ანგარიშზე არის 0.78 აშშ დოლარი

1.4 სავაჭრო მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები

კომპანიის 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო მოთხოვნები შეადგენს 8397 ლარს რომლის გადახდაც ხდება 30-90 დღის განმავლობაში

ამ პერიოდის მდგომარეობით გადახდილი ავანსები შეადგენს 47247 ლარს

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

2019 წლის ბოლოს მარაგები შეადგენს 307099 ლარს აქედან მზა პროდუქცია არის 10406 ლარი, დაუმთავრებელი წარმოება 4093 ლარს , ნედლეული და მასალები 292600 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 384281 ლარს აქედან მანქანა-დანადგარების ღირებულებაა 210500 ლარს შენობა-ნაგებობების ღირებულებაა 87095 ლარი და მიწის 26399 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 350244 ლარს აქედან სავაჭრო ვალდებულებები არის 232436 ლარი რომლის დაფარვაც ხდება 30-90 დღის განმავლობაში(

მოკლევადიანი ვალდებულებათა) მიმდინარე სასესიო ვალდებულებები შეადგენს 117808 ლარს (აღნიშნული სასესიო ვალდებულების გეგმიური დაფარვა მოხდება 2021 წლის სექტემბერში)

1.8 შემოსავალი

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

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

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან 2019 წელს შეადგენს 3926483 ლარს

შემოსავალი იჯარიდან შეადგენს 66240 ლარს

2019 წლის ბოლოსათვის შპს გურმანის გაუნაწილებელმა მოგებამ შეადგინა 7447 ლარი . სულ გაუნაწილებელმა მოგებამ 2018-2019 წლების ჯამი შეადგენს 149779 ლარს.

ფინანსური მდგომარეობა ანგარიშგება

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 1 იანვარი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	12 298	45 343	19 850
სავაჭრო მოთხოვნები	8 397	7 962	9 761
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	47 247	965	2 166
მარაგები	307 099	105 003	119 636
- მზა პროდუქცია	10 406	6 085	5 666
- სხვა	4 093	1 973	4 170
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	292 600	96 945	109 800
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	384 281	420 415	456 549
შენობა -ნაგებობა	87 095	91 934	96 773

ფინანსური მდგომარეობა ანგარიშგების გაგრძელება

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 1 იანვარი
მიწის ღირებულება	26 399	26 399	26 399
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	270 787	302 082	333 377
სულ აქტივები	759 322	579 688	607 962
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	232 436	114 359	102 910
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	117 808	76 193	286 630
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	350 244	190 552	389 540
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	401 631	246 804	51 193
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	7447	142 332	167 229
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	409 078	389 136	218 422
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	759 322	579 688	607 962

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2020 წლის 25 სექტემბერს

ქეთევან ხახნელიძე

თამარ პოლუპან

ფინანსური მდგომარეობა ანგარიშგების გაგრძელება

2019 წლის 31 დეკემბერი 2018 წლის 31 დეკემბერი 2018 წლის 1 იანვარი

მიწის ღირებულება	26 399	26 399	26 399
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	270 787	302 082	333 377
სულ აქტივები	759 322	579 688	607 962
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	232 436	114 359	102 910
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	117 808	76 193	286 630
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	350 244	190 552	389 540
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	401 631	246 804	51 193
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	7447	142 332	167 229
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	409 078	389 136	218 422
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	759 322	579 688	607 962

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2020 წლის 25 სექტემბერს

ქეთევან ხახნელიძე
დირექტორი



თამარ პოლუპან
ბუღალტერი

თ. ნიკა

**მოგება-ზარალისა და სხვა სრული
შემოსავლის ანგარიშგება**

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	3 926 483	4 556 318
მომსახურების გაწევიდან	66 240	75 900
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
საწყისი მარაგები	-105 003	-119 636
მარაგების შესყიდვა	-2 921 479	-3 321 790
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	307 099	105 003
საერთო მოგება	1 273 340	1 295 795
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-818 641	-785 345
ცვეთა და ამორტიზაცია		
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	-7 047	-14 473
იჯარის ხარჯი	-86 875	-43 278
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-310 185	-37 583
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1 222 745	-880 679
საოპერაციო მოგება	50 592	415 116
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	-350 244	-190 552
მარაგები	307 099	105 003
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო		
ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		-187 235
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	7 447	142 332