

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	2022	2021	2020
	საანგარიშგებო პერიოდის ზოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ზოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ზოლო თარიღი
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	5,630	2,014	714
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,397,711	1,171,555	1,134,800
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები			
მარაგები			
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	317,481	221,306	130,836
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	221,396	114,958	30,400
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები			
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1,942,218	1,509,833	1,296,750

ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები			
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		1,000,000	1,238,138
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	1,573,075	327,461	
სულ ვალდებულებები	1,573,075	1,327,461	1,238,138

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	369,143	182,372	58,612
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	369,143	182,372	58,612
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,942,218	1,509,833	1,296,750

სულ მოკლევადიანი აქტივები	1,942,218	1,509,833	1,296,750
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,573,075	1,327,461	1,238,138

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2022	2021
	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	23,067,556	15,153,232
მომსახურების გაწვიდან	19,360,278	12,671,023
მომსახურების გაწვიდან	3,707,278	2,482,209
სხვა		
გაყიდვების თვითღირებულება	19,802,548	13,272,864
საერთო მოგება	3,265,008	1,880,368
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		

დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,234,300)	(887,448)
ცვლით/ამორტიზაციის ხარჯი		
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	(12,673)	(14,554)
ოჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(1,757,436)	(823,667)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(3,004,409)	(1,725,669)
საოპერაციო მოგება	260,599	154,699
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	260,599	154,699
მოგების გადასახადის ხარჯი	(73,828)	(30,939)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	186,771	123,760

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უმრავი კონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები).		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	186,771	123,760

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	182,372	58,612
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	369,143	182,372

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)		
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		

ზოგადი ინფორმაცია სუბიექტის შესახებ

იმ ბადრი გამრეკელიძე ს/კ61003004078

ელ.ფოსტა: badri.gamrekelidze@ge.lactalis.com

ტელეფონი: 595337682

ფაქტობრივი მისამართი: ქ. ბათუმი, ბაგრატიონის 133

III კატეგორიის საწარმო

კატეგორიის გამოთვლა	2020	2021	2022
აქტივების ჯამური ღირებულება (ერთეული ლარი)	1,296,750	1,509,833	1,942,218
შემოსავალი (ერთეული ლარი)	12,354,377	15,153,232	23,067,556
დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა (ერთეული)	49	50	57

განმარტებითი შენიშვნები

ინდივიდუალური მეწარმე ბადრი გამრეკელიძე საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიაა. იურიდიული მისამართი: ქ. ბათუმის მაიაკოვსკი N4 . მისი ძირითადი საქმიანობაა რძის პროდუქტების რეალიზაცია (დისტრიბუცია). კომპანია საქონელს ყიდულობს საქართველოში და ჰყიდის საქართველოში. მომწოდებელ კომპანიას საკუთარი პროდუქციის რეალიზაციისთვის ყავს დაქირავებული იმ ბადრი გამრეკელიძე. ყველა საშუალება (შენობა-ნაგებობა, დისტრიბუციის მანქანა და მათი საწვავი და ა.შ) რაც საჭიროა პროდუქციის რეალიზაციისთვის იმ ბადრი გამრეკელიძეს უზრუნველყოფს მომწოდებელი . შესაბამისად ბადრი გამრეკელიძეს აქვს მხოლოდ გამყიდველის ფუნქცია. მის მიერ გაწეული ხარჯების ძირითადად ხელფასების (ხელფასებთან და სხვა ხარჯთან დაკავშირებულ ყველა კანონმდებლობით გათვალისწინებულ გადასახადს იხდის იმ ბადრი გამრეკელიძე) ვალში ჩაკლებას აკეთებს მომწოდებელი მყიდველის-იმ ბადრი გამრეკელიძის მიერ გამოწერილი მომსახურების ფაქტურის საფუძველზე, რასაც ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს გამოუწერს იმ ბადრი გამრეკელიძე მომწოდებელს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	2022	2021	2020
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	5,630	2,014	714
საეაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,397,711	1,171,555	1,134,800
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები			
მარაგები			
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	317,481	221,306	130,836
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	221,396	114,958	30,400
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები			
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1,942,218	1,509,833	1,296,750

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება			
საეაჭრო ვალდებულებები			
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გაშოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			
		1,000,000	1,238,138



მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	1,573,075	327,461	
სულ ვალდებულებები	1,573,075	1,327,461	1,238,138
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	369,143	182,372	58,612
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	369,143	182,372	58,612
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,942,218	1,509,833	1,296,750
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1,942,218	1,509,833	1,296,750
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,573,075	1,327,461	1,238,138

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2022	2021
	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	23,067,556	15,153,232
საქონლის გაყიდვიდან	19,360,278	12,671,023
მომსახურების გაწევიდან	3,707,278	2,482,209
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
გაყიდვების თვითღირებულება	19,802,548	13,272,864
საერთო მოგება	3,265,008	1,880,368
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,234,300)	(887,448)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი		
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	(12,673)	(14,554)
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(1,757,436)	(823,667)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(3,004,409)	(1,725,669)



საოპერაციო მოგება	260,599	154,699
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	260,599	154,699
მოგების გადასახადის ხარჯი	(73,828)	(30,939)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	186,771	123,760

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები).		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	186,771	123,760

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	182,372	58,612
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	369,143	182,372

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)		
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		



ზოგადი ინფორმაცია სუბიექტის შესახებ

იმ ბადრი გამრეკელიძე ს/კ61003004078

ელ.ფოსტა: badri.gamrekelidze@ge.lactalis.com

ტელეფონი: 595337682

ფაქტობრივი მისამართი: ქ. ბათუმი, ბაგრატიონის 133

III კატეგორიის საწარმო

კატეგორიის გამოთვლა	2020	2021	2022
აქტივების ჯამური ღირებულება (ერთეული ლარი)	1,296,750	1,509,833	1,942,218
შემოსავალი (ერთეული ლარი)	12,354,377	15,153,232	23,067,556
დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა (ერთეული)	49	50	57

განმარტებითი შენიშვნები

ინდივიდუალური მეწარმე ბადრი გამრეკელიძე საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიაა. იურიდიული მისამართი: ქ. ბათუმის მაიაკოვსკი N4 . მისი ძირითადი საქმიანობაა რძის პროდუქტების რეალიზაცია (დისტრიბუცია). კომპანია საქონელს ყიდულობს საქართველოში და ჰყიდის საქართველოში. მომწოდებელ კომპანიას საკუთარი პროდუქციის რეალიზაციისთვის ყავს დაქირავებული იმ ბადრი გამრეკელიძე. ყველა საშუალება (შენიშვნა-ნაგებობა, დისტრიბუციის მანქანა და მათი საწვავი და ა.შ) რაც საჭიროა პროდუქციის რეალიზაციისთვის იმ ბადრი გამრეკელიძეს უზრუნველყოფს მომწოდებელი . შესაბამისად ბადრი გამრეკელიძეს აქვს მხოლოდ გამყიდველის ფუნქცია. მის მიერ გაწეული ხარჯების ძირითადად ხელფასების (ხელფასებთან და სხვა ხარჯთან დაკავშირებულ ყველა კანონმდებლობით გათვალისწინებულ გადასახადს იხდის იმ ბადრი გამრეკელიძე) ვალში ჩაკლებას აკეთებს მომწოდებელი მყიდველის-იმ ბადრი გამრეკელიძის მიერ გამოწერილი მომსახურების ფაქტურის საფუძველზე, რასაც ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს გამოუწერს იმ ბადრი გამრეკელიძე მომწოდებელს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

