

შპს „ბადრი ბერიძე და კომპანია“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს „ბადრი ბერიძე და კომპანია“

ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება და შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. სააღრიცხვო პოლიტიკა
3. ფულადი სახსრები
4. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები
5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები (მარაგები)
6. ძირითადი საშუალებები
7. სავაჭრო და მოკლევადიანი ვალდებულებები
8. გრძელვადიანი სესხები და მასთან დაკავშირებული დანახარჯები
9. შემოსავლები და ხარჯები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10198	20442	44747
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	17316	29506	12228
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	45651	0
მარაგები	54574	75021	89015
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	54574	75021	89015
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	454930	380776	399747
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	537018	551396	545737
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	8324	7704	18481
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	9667	10872	16647
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	11082	10929	0
სულ ვალდებულებები	29073	29505	35128
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპა	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	507945	28757	9813
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	493134	500796
სულ საკუთარი კაპიტალი	507945	521891	510609
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	537018	551396	545737
სულ მოკლევადიანი აქტივები	82088	170620	89015
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	29073	29505	35128

დირექტორი:

Handwritten signature



/ ჯემალ ბერიძე /

მოგება და ზარალი და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

საქმიანობის შედეგები

31/12/2023 31/12/2022

ნეტო ამონაგები	1980145	2181010
საქონლის გაყიდვიდან	1893364	2090993
მომსახურების გაწევიდან	86781	90017
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1289219	-1532117
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	690926	648893
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-230952	-204687
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-3979	-4740
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-236412	-224118
სულ საოპერაციო ხარჯები	-471343	-433545
საოპერაციო მოგება	219583	215348

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო ს	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	219583	215348
მოგების გადასახადის ხარჯი	-35029	-31235
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	184554	184113

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გად	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	184554	184113
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	521891	510609
ახალი აქციების გამოშვება (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის მ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-198500	-177000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	4169
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	507945	521891

დირექტორი:

ხუტო



/ ჯემალ ბერიძე /

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2023 31/12/2022

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	2323478	2537400
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-2333722	-2561705
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-10244	-24305
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	20442	44747
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	10198	20442

დირექტორი:

ქეთევან ბერიძე

/ ქეთევან ბერიძე /

შპს „ბადრი ბერიძე და კომპანია“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ბადრი ბერიძე და კომპანია“ (ს/კ 245433605) დაფუძნდა 1996 წლის 27 აგვისტოს. ორგანიზაციის იურიდიულ-სამართლებრივი ფორმა დაარსებიდან იყო სოლიდარული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (სპს), ხოლო 2011 წლის 24 აგვისტოდან შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს).

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ბათუმი ფრიდონ ხალვაშის გამზირი 260

კომპანიის ფაქტიური მისამართია: ბათუმი ფრიდონ ხალვაშის გამზირი 200 და 260

კომპანიის მეწილეები არიან:

ჯემალ ბერიძე 61006002732 -- 64%

ბადრი ბერიძე 61006005440 -- 36%

კომპანიის დირექტორია ჯემალ ბერიძე -- 61006002732

კომპანიის საქმიანობის სფეროა:

1. პურის წარმოება (10711)
2. შერეული საქონლით ვაჭრობა (უპირატესად საკვები პროდუქტებით) (47110)
3. საკუთარი არასაცხოვრებელი ფართის გაქირავება და მართვა (68202)

1. სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2023 წლის და 2022 წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს. კომპანია არ წარმოადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველია ძირითადი დაშვება: დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო. გამომდინარე აქედან ორგანიზაციის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდით. კომპანიას აქვს საქმიანობის შემდგომი გაგრძელების უნარი, როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ეროვნულ ვალუტაში - ლარში, რომელის წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას.

3. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები მოიცავს ნაღდ ფულს საღაროში და თანხებს საბანკო ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში თანხები საბანკო ანგარიშებზე და ტრანზაქციები აღირიცხება ეროვნულ ვალუტაში ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით.

	2023 წ	2022 წ
ნაღდი ფული საღაროში	3092,00	7032,33
ეროვნული ვალუტა ბანკში	7106,00	13268,05
უცხოური ვალუტა ბანკში		141,63
ჯ ა მ შ ი	10198,00	20442,01

4. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

კომპანიის რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ნაღდი ანგარიშსწორებით. ასევე არის უნაღდო ანგარიშსწორებაც. მოთხოვნის აღიარება ხდება საქონლის/მომსახურების მოწოდებისას.

	2023 წ	2022 წ
სავაჭრო მოთხოვნები	3816,00	9505,94
გადახდილი ავანსები	0,00	0,00
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	13500,00	20000,00
სხვა მოთხოვნები	0,00	45651,00
ჯ ა მ შ ი	17316,00	75156,94

5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები(მარაგები)

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს პროდუქციის შეძენის, ტრანსპორტირებისა და საწარმოში დასაწყობებამდე ხარჯებს.
მარაგების თვითღირებულება საშუალო შეწონილი მეთოდით იანგარიშდება

	2023 წ	2022 წ
სასაქონლო მატერიალური მარაგები (გასაყიდი)	46356,00	61629,71
სასაქონლო მატერიალური მარაგები (წარმოების)	4936,00	13391,38
სასაქონლო მატერიალური მარაგები (მცირეფასიანი)	282,00	0,00
ჯ ა მ შ ი	51574,00	75021,09

6. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღიარდება შესყიდვის ღირებულებით, პლიუს ტრანსპორტირებისა და მონტაჟის ხარჯები.

აღრიცხვა ხდება თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული ცვეთა.

ცვეთა წრფივი მეთოდით დაანგარიშდება.

დარიცხულ ცვეთაზე გამოყენებული ნორმა:

შენობა ----- 5%

სხვა ძირითადი საშუალება ---- 10 %

ავეჯი და საოფისე ინვენტარი -- 15 %

სატრანსპორტო საშუალება ---- 20%

	2023 წ	2022 წ
შენობები და ნაგებობები	352811,00	345782,90
სხვა ძირითადი საშუალება	12680,00	14517,63
ავეჯი და საოფისე ინვენტარი	6707,00	8140,90
სატრანსპორტო საშუალებ	82732,00	12334,70
ჯ ა მ შ ი	454930,00	380776,13

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2023 წ	2022 წ
სავაჭრო ვალდებულებები	8324,00	7704,00
საგადასახადო ვალდებულებები	9667,00	10872,00
სხვა ვალდებულებები	11082,00	10929,00
ჯ ა მ შ ი	29073,00	29505,00

8. გრძელვადიანი სესხები და მასთან დაკავშირებული დანახარჯი

ორგანიზაციას არ აქვს არც გრძელვადიანი და არც მოკლევადიანი საბანკო სესხები

	2023 წ	2022 წ
გრძელვადიანი საბანკო სესხი	0,00	0,00
ჯ ა მ შ ი	0,00	0,00

9. შემოსავალი და ხარჯები

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად. შემოსავლები აღიარებულია და წარმოდგენილია ამგარიშში მათი წყაროების მიხედვით. როგორც შემოსავლები, ასევე ხარჯებიც აღიარებულია დარიცხვის მეთოდით. ხარჯები აღიარებულია და მოცემულია ანგარიშში ფუნქციური მიზნის შესაბამისად.

	2023 წ	2022 წ
ამონაგები (შერეული - უპირატესად საკვები პროდ.)	1174212,00	1307766,00
ამონაგები (პური)	690724,00	783228,00
ამონაგები (იჯარა, სხვა მომსახურება)	115209,00	72095,00
ამონაგები (ძირ. საშუალება)	0,00	17921,00
ჯ ა მ შ ი	1980145,00	2181010,00

9. შემოსავალი და ხარჯები

შემოსავლები:

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად. შემოსავლები აღიარებულია და წარმოდგენილია ანგარიშში მათი წყაროების მიხედვით. როგორც შემოსავლები, ასევე ხარჯებიც აღიარებულია დარიცხვის მეთოდით. ხარჯები აღიარებულია და მოცემულია ანგარიშში ფუნქციური მიზნის შესაბამისად.

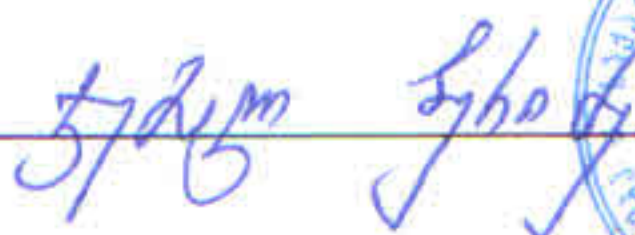
	2023 წ	2022 წ
ამონაგები (შერეული - უპირატესად საკვები პროდ.)	1174212,00	1307766,00
ამონაგები (პური)	690724,00	783228,00
ამონაგები (იჯარა, სხვა მომსახურება)	115209,00	72095,00
ამონაგები (ძირ. საშუალება)	0,00	17921,00
ჯ ა მ შ ი	1980145,00	2181010,00

ხარჯები:

	2023 წ	2022 წ
დასაქმებულთა ანაზღაურება	230952	204687
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	3979	4740
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	236412	224118
ჯ ა მ შ ი	471343,00	433545,00

2023 წლის დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 17 მაისს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი:





/ჯემალ ბერიძე/