

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	2023	2022	2021
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	207,972	5,630	2,014
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,686,552	1,397,711	1,171,555
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები			
მარაგები			
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	616,417	317,481	221,306
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	77,153	221,396	114,958
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	2,588,094	1,942,218	1,509,833
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები			
ანარიცხები			

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			1,000,000
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	2,250,633	1,657,593	327,461
სულ ვალდებულებები	2,250,633	1,657,593	1,327,461
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	337,461	284,625	182,372
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	337,461	284,625	182,372
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,588,094	1,942,218	1,509,833
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2,588,094	1,942,218	1,509,833
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2,250,633	1,657,593	1,327,461

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2023	2022
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	27,809,518	22,824,008
საქონლის გაყიდვიდან	22,560,993	19,360,278
მომსახურების გაწევიდან	5,248,525	3,463,730
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

გაყიდვების თვითღირებულება	24,217,031	19,802,548
საერთო მოგება	3,592,487	3,021,460
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,572,477)	(1,233,190)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი		
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		(12,673)
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(1,953,966)	(1,647,781)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(3,526,443)	(2,893,644)
საოპერაციო მოგება	66,044	127,816
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების 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	66,044	127,816
მოგების გადასახადის ხარჯი	(13,208)	(25,563)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	52,836	102,253

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკვავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები).		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	52,836	102,253

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	284,625	182,372
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	337,461	284,625

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, ბათუმი ფერიის 12

III კატეგორიის საწარმო

კატეგორიის გამოთვლა	2021	2022	2023
აქტივების ჯამური ღირებულება (ერთეული ლარი)	1,509,833	1,942,218	2,588,094
შემოსავალი (ერთეული ლარი)	15,153,232	22,824,008	27,809,518
დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა (ერთეული)	50	49	55

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 საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	2023	2022	2021
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	207,972	5,630	2,014
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,686,552	1,397,711	1,171,555
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები			
მარაგები			
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	616,417	317,481	221,306
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	77,153	221,396	114,958
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	2,588,094	1,942,218	1,509,833

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები			
ანარიცხები			



ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			1,000,000
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	2,250,633	1,657,593	327,461
სულ ვალდებულებები	2,250,633	1,657,593	1,327,461

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	337,461	284,625	182,372
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	337,461	284,625	182,372
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,588,094	1,942,218	1,509,833

სულ მოკლევადიანი აქტივები	2,588,094	1,942,218	1,509,833
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2,250,633	1,657,593	1,327,461

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2023	2022
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	27,809,518	22,824,008
საქონლის გაყიდვიდან	22,560,993	19,360,278
მომსახურების გაწევიდან	5,248,525	3,463,730
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		



გაყიდვების თვითღირებულება	24,217,031	19,802,548
საერთო მოგება	3,592,487	3,021,460
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,572,477)	(1,233,190)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი		
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		(12,673)
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(1,953,966)	(1,647,781)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(3,526,443)	(2,893,644)
საოპერაციო მოგება	66,044	127,816
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების 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	66,044	127,816
მოგების გადასახადის ხარჯი	(13,208)	(25,563)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	52,836	102,253

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკვავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები).		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	52,836	102,253

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	284,625	182,372
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდები)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაზე		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	337,461	284,625



Handwritten signature in blue ink.

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, ბათუმი ფერიის 12

III კატეგორიის საწარმო

კატეგორიის გამოთვლა	2021	2022	2023
აქტივების ჯამური ღირებულება (ერთეული ლარი)	1,509,833	1,942,218	2,588,094
შემოსავალი (ერთეული ლარი)	15,153,232	22,824,008	27,809,518
დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა (ერთეული)	50	49	55

განმარტებითი შენიშვნები

ინდივიდუალური მეწარმე ბადრი გამრეკელიძე საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიაა. იურიდიული მისამართია: 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).

