

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	2024	2023	2022
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	68,098	207,972	5,630
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,089,216	1,686,552	1,397,711
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები			
მარაგები			
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	30,788	616,417	317,481
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	329,328	77,153	221,396
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	2,517,430	2,588,094	1,942,218
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები			
ანარიცხები			

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	2,023,479	2,250,633	1,657,593
სულ ვალდებულებები	2,023,479	2,250,633	1,657,593

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	493,951	337,461	284,625
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	493,951	337,461	284,625
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,517,430	2,588,094	1,942,218

სულ მოკლევადიანი აქტივები	2,517,430	2,588,094	1,942,218
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2,023,479	2,250,633	1,657,593

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2024	2023
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	31,707,165	27,809,518
საქონლის გაყიდვიდან	24,319,476	22,560,993
მომსახურების გაწევიდან	7,387,689	5,248,525
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

გაყიდვების თვითღირებულება	26,557,923	24,217,031
საერთო მოგება	5,149,242	3,592,487
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,908,264)	(1,572,477)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი		
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი	(12,341)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(3,033,025)	(1,953,966)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(4,953,630)	(3,526,443)
საოპერაციო მოგება	195,612	66,044
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	195,612	66,044
მოგების გადასახადის ხარჯი	(39,122)	(13,208)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	156,490	52,836

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)	156,490	52,836

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	337,461	284,625
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	493,951	337,461

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	2022	2023	2024
აქტივების ჯამური ღირებულება (ერთეული ლარი)	1,942,218	2,588,094	2,517,430
შემოსავალი (ერთეული ლარი)	22,824,008	27,809,518	31,707,165
დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა (ერთეული)	49	55	45

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

	2024	2023	2022
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	68,098	207,972	5,630
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,089,216	1,686,552	1,397,711
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები			
მარაგები			
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	30,788	616,417	317,481
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	329,328	77,153	221,396
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	2,517,430	2,588,094	1,942,218

ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები			
ანარიცხები			



ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	2,023,479	2,250,633	1,657,593
სულ ვალდებულებები	2,023,479	2,250,633	1,657,593
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	493,951	337,461	284,625
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	493,951	337,461	284,625
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,517,430	2,588,094	1,942,218
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2,517,430	2,588,094	1,942,218
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2,023,479	2,250,633	1,657,593

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2024	2023
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	31,707,165	27,809,518
საქონლის გაყიდვიდან	24,319,476	22,560,993
მომსახურების გაწვიდან	7,387,689	5,248,525
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		



გაყიდვების თვითღირებულება	26,557,923	24,217,031
საერთო მოგება	5,149,242	3,592,487
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,908,264)	(1,572,477)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი		
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი	(12,341)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(3,033,025)	(1,953,966)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(4,953,630)	(3,526,443)
საოპერაციო მოგება	195,612	66,044
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	195,612	66,044
მოგების გადასახადის ხარჯი	(39,122)	(13,208)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	156,490	52,836

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)	156,490	52,836

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	337,461	284,625
ახალი აქციების გამოშვება (შესაძლებელია კაპიტალის გაზრდა, კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის კაპიტალის გაზრდა)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელი დანახარჯების (ხარჯი) / აღდგენა		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	493,951	337,461

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		



Handwritten signature in blue ink.

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	2022	2023	2024
აქტივების ჯამური ღირებულება (ერთეული ლარი)	1,942,218	2,588,094	2,517,430
შემოსავალი (ერთეული ლარი)	22,824,008	27,809,518	31,707,165.
დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა (ერთეული)	49	55	45

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).

