

შპს ბადაგი
2021 წლის
ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

Error! Bookmark not defined.

მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

4

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

5

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

7-18

შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართული ლარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9	1,423,520	1,472,405
არამატერიალური აქტივები	9	6,008	7,384
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,429,528	1,479,789
მოკლევადიანი აქტივები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	675,167	332,654
მარაგები	11	545,007	939,475
საგადასახადო აქტივები		0	0
წინასწარ გაწეული ხარჯი		3,062	823
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	12	71,480	69,723
სულ მიმდინარე აქტივები		1,294,716	1,342,675
მთლიანი აქტივები		2,724,244	2,822,464
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	13	30,000	30,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,121,547	1,121,689
სულ კაპიტალი		1,151,547	1,151,689
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		40,004	84,657
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		40,004	84,657
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		945,000	935,000
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	14	500,394	595,401
საგადასახადო ვალდებულებები	15	87,299	55,717
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,532,693	1,586,118
მთლიანი ვალდებულებები		1,572,697	1,670,775
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,724,244	2,822,464

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

ინგა ყაჯრიშვილი
დირექტორი

შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართული ლარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9	1,423,520	1,472,405
არამატერიალური აქტივები	9	6,008	7,384
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,429,528	1,479,789
მოკლევადიანი აქტივები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	675,167	332,654
მარაგები	11	545,007	939,475
საგადასახადო აქტივები		0	0
წინასწარ გაწეული ხარჯი		3,062	823
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	12	71,480	69,723
სულ მიმდინარე აქტივები		1,294,716	1,342,675
მთლიანი აქტივები		2,724,244	2,822,464
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	13	30,000	30,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,121,547	1,121,689
სულ კაპიტალი		1,151,547	1,151,689
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		40,004	84,657
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		40,004	84,657
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		945,000	935,000
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	14	500,394	595,401
საგადასახადო ვალდებულებები	15	87,299	55,717
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,532,693	1,586,118
მთლიანი ვალდებულებები		1,572,697	1,670,775
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,724,244	2,822,464

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

ი. ყაჯრიშვილი

ინგა ყაჯრიშვილი
დირექტორი



შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის ქართული ლარი

მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	4	4,696,971	2,452,890
თვითღირებულება	5	(2,991,318)	(1,752,899)
საერთო მოგება		1,705,653	699,991
სხვა შემოსავლები		506	0
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	6	(1,242,857)	(932,460)
მიწოდების დანახარჯები	7	(242,154)	(120,077)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		0	354
სხვა ხარჯები		(50,132)	(60,183)
საოპერაციო მოგება		171,017	(412,375)
ფინანსური შემოსავალი	8	51,172	61,735
ფინანსური ხარჯი	8	(172,382)	(95,215)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(121,210)	(33,480)
მოგება დაბეგვრამდე		49,807	(445,855)
მოგების გადასახადი		(2,055)	(2,498)
წმინდა მოგება		47,752	(448,353)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

ინგა ყაჯრიშვილი
დირექტორი

შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის ქართული ლარი

მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	4	4,696,971	2,452,890
თვითღირებულება	5	(2,991,318)	(1,752,899)
საერთო მოგება		1,705,653	699,991
სხვა შემოსავლები		506	0
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	6	(1,242,857)	(932,460)
მიწოდების დანახარჯები	7	(242,154)	(120,077)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		0	354
სხვა ხარჯები		(50,132)	(60,183)
საოპერაციო მოგება		171,017	(412,375)
ფინანსური შემოსავალი	8	51,172	61,735
ფინანსური ხარჯი	8	(172,382)	(95,215)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(121,210)	(33,480)
მოგება დაბეგრამდე		49,807	(445,855)
მოგების გადასახადი		(2,055)	(2,498)
წმინდა მოგება		47,752	(448,353)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

ინგა ყაჯრიშვილი
დირექტორი



შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართული ლარი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 1 იანვარი	30,000	1,347,464	1,377,464
საწესდებო კაპიტალი	20,000	0	20,000
წმინდა მოგება	0	382,042	382,042
გაცემული დივიდენდები	0	(131,464)	(131,464)
	0	0	0
2019 წლის 31 დეკემბერი	50,000	1,598,042	1,648,042
საწესდებო კაპიტალი	(20,000)	0	(20,000)
წლის ზარალი	0	(448,353)	(448,353)
გაცემული დივიდენდები	0	(28,000)	(28,000)
	0	0	0
2020 წლის 31 დეკემბერი	30,000	1,121,689	1,151,689
საწესდებო კაპიტალი			0
წმინდა მოგება		47,752	47,752
გაცემული დივიდენდები		(47,894)	(47,894)
			0
2021 წლის 31 დეკემბერი	30,000	1,121,547	1,151,547

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

ინგა ყაჯრიშვილი
დირექტორი

შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის ქართული ლარი

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 1 იანვარი	30,000	1,347,464	1,377,464
საწესდებო კაპიტალი	20,000	0	20,000
წმინდა მოგება	0	382,042	382,042
გაცემული დივიდენდები	0	(131,464)	(131,464)
	0	0	0
2019 წლის 31 დეკემბერი	50,000	1,598,042	1,648,042
საწესდებო კაპიტალი	(20,000)	0	(20,000)
წლის ზარალი	0	(448,353)	(448,353)
გაცემული დივიდენდები	0	(28,000)	(28,000)
	0	0	0
2020 წლის 31 დეკემბერი	30,000	1,121,689	1,151,689
საწესდებო კაპიტალი			0
წმინდა მოგება		47,752	47,752
გაცემული დივიდენდები		(47,894)	(47,894)
			0
2021 წლის 31 დეკემბერი	30,000	1,121,547	1,151,547

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

ინგა ყაჯრიშვილი
დირექტორი



შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართული ლარი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო

(ა) ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრისთვის ტენდენციით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

(ბ) ორგანიზაცია და ოპერაციები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია „ბადაგი“ რეგისტრირებული არის “მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის” შესაბამისად, რომლიც დარეგისტრირდა 2011 წლის 16 აგვისტოს.

კომპანიის იურიდიული საქართველო, კახეთი, ქ. წნორი, ნონეშვილის 9, კომპანიის რეგისტრაციის ნომერია: 404907222

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის “ხილისა და ბოსტნეულის გადამუშავება, ხილის და ბოსტნეულის გადამუშავების და კონსერვირების სხვა სახეები”.

კომპანიის დამფუძნებელთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

დამფუძნებლები	2021 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 1 იანვარი
ვახტანგ ყაჯრიშვილი	50%	50%
მიხეილ ბლიაძე	50%	50%

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართული ლარი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი, რადგან, როგორც საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ის მეტწილად ასახავს შესაბამისი მოვლენებისა და ვითარებების ეკონომიკურ არსს. ლარი ასევე წარმოადგენს წარსადგენ ვალუტას, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისთვის. ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

4. შემოსავალი

ლარი	2021	2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	4696971	2,452,890
შემოსავალი მომსახურებიდან		
სულ შემოსავალი	4696971	2,452,890

5. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

ლარი	2021	2020
პირდაპირი ხელფასი	129,666	66,782
რეალიზებული (გაყიდული/შეძენილი) საქონელი	2,766,174	1,638,539
შესაფუთი მასალების ხარჯი	3,523	3,172
ვადაგასული ჩამოწერილი საქონელი	91,954	44,406
სულ თვითღირებულება	2,991,318	1,752,899

შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართული ლარი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

6. საოპერაციო ხარჯები

ლარი	2021	2020
დაზღვევის ხარჯი	4,303	8,135
დასუფთავების ხარჯი	6,033	4,691
დაცვის მომსახურების ხარჯი	2,817	3,102
კომპიუტერული ხარჯები	0	1,019
კომუნალურის ხარჯი	18,752	13,896
კომუნიკაციის ხარჯები	12,201	13,068
კონცენტრატის იჯარის ხარჯი	1,525	2,034
მანქანის იჯარის ხარჯი	1,500	1,250
მივლინებების ხარჯები	0	0
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	0	0
საიჯარო ქირა	180,535	149,523
საკანცელარიო ხარჯი	1,561	1,191
საღარიბ აპარატების მომსახურების ხარჯი	756	794
სამეურნეო ხარჯი	67,485	24,057
საპენსიო შენატანების ხარჯი	17,259	10,693
ტაქსის მომსახურების ხარჯი	9,831	5,582
ქველმოქმედების ხარჯი	2,675	1,750
ქონების ხარჯი	0	13,938
შესაფუთი მასალების /პარკის ხარჯი	31,035	12,275
ცვეთა და ამორტიზაცია	80,487	82,379
ხელფასის ხარჯი	804,100	583,083
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	1,242,857	932,460

7. მიწოდების დანახარჯები

ლარი	2021	2020
მანქანის ხარჯები	34,365	22,430
რეკლამის ხარჯები	146,969	61,894
საწვავის ხარჯი	60,819	35,753
მიწოდების დანახარჯები	242,154	120,077

შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართული ლარი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

8. ფინანსური შემოსავალი და ხარჯები

ლარი	2021	2020
არასაოპერაციო შემოსავლები	7,579	15,809
განსაკუთრებული შემოსავლები და ხარჯები	0	117
გაუთვალისწინებული შემოსავლები	43,456	45,754
საპენსიო სააგენტოდან მიღებული შემოსავალი (+სარგებელი)	137	56
ფინანსური შემოსავალი	51,172	61,735
არასაოპერაციო ხარჯები	(16,852)	(1,386)
არასაოპერაციო ხარჯი (უსასყიდლო მიწოდება)	(9,069)	(12,693)
საპროცენტო ხარჯები	(142,494)	(80,839)
სატრანზიტო ანგარიშები	0	(83)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(3,967)	(213)
ფინანსური ხარჯი	(172,382)	(95,215)

შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართული ლარი

9.ძირითადისაშუალებებიდაარამატერიალურიექტივები										
	მიწა	დაუმთავრე ბელიმშენებ ლობა	შენობა	მანქანადანა დგარები	ოფისისაღჭ ურვილობა	ავიჯიდასხვ აინვენტარი	სატრანსპო რტოსაშუა ლებები	იჯარითაღე ბულიქონებ ისკეთილმო ქცობა	არამატერია ლურიექტივ ები	სულექტივ ები
1იანვარი2020	5,000	708,387	120,414	131,275	56,121	162,063	318,853	68,126	16,703	1,586,942
შემოსვლა		160,001	868,388	58,369	3,964	28,044			0	1,118,766
გადაფასება				1,000	2,871	4,164				8,035
გასვლა		(868,388)		(9,936)	(10,137)	(19,346)				(907,807)
31დეკემბერი2020	5,000	0	988,802	180,708	52,819	174,925	318,853	68,126	16,703	1,805,936
შემოსვლა			10,077	4,237	7,620	27,694	10,460			60,088
გადაფასება										0
გასვლა						(13,588)	(12,480)			(26,068)
31დეკემბერი2021	5,000	0	998,879	184,945	60,439	189,032	316,833	68,126	16,703	1,839,957
დაგროვილიცვეთ ა										0
1იანვარი2020დაგ როვილიცვეთა			(3,545)	(42,196)	(23,754)	(57,434)	(62,110)	(48,681)	(7,943)	(245,663)
პერიოდისცვეთა			(16,776)	(23,785)	(7,318)	(26,293)	(26,304)	(10,111)	(1,376)	(111,963)
გასვლა				8,999	7,269	15,211				31,479
31დეკემბერი2020 დაგროვილიცვეთ ა	0		(20,321)	(56,982)	(23,803)	(68,516)	(88,414)	(58,792)	(9,319)	(326,147)
პერიოდისცვეთა			(19,576)	(29,255)	(7,639)	(26,097)	(15,067)	(7,597)	(1,376)	(106,607)
გასვლა						12,256	10,070			22,325
31დეკემბერი2021 დაგროვილიცვეთ ა			(39,897)	(86,237)	(31,442)	(82,358)	(93,411)	(66,389)	(10,695)	(410,429)
წმინდასაბალანს ოდირებულება										0
31დეკემბერი2019	5,000	114,695	119,077	48,538	29,153	62,882	110,963	29,613	9,643	1,341,279
31დეკემბერი2020	5,000	708,387	116,868	89,080	32,452	104,629	256,744	19,445	8,761	1,479,789
31დეკემბერი2021	5,000		946,866	119,817	24,153	94,661	166,545	9,277	6,183	1,429,528

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენს და წარმოადგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 7-16.

შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართული ლარი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

ლარი	2021	2020
მოთხოვნები იურდიულ პირებზე საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურების გაწევიდან	639,851	309,499
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	5,159	2,092
მოთხოვნები ტერმინალით ნავაჭრიდან (თიბისი)	3,680	0
მოთხოვნები ტერმინალით ნავაჭრიდან (ლიბერთი)	477	176
მოთხოვნები ტერმინალით ნავაჭრიდან (საქართველო)	2,116	
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	9,941	11,545
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	13,944	9,343
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	675,167	332,654

11. მარაგები

ლარი	2021	2020
დაბრუნებული საქონლის საწყობი	702	18,747
დაუმთავრებელი წარმოება	200,846	135,320
კოდის გარდაქმნის საწყობი	26	38
მზა პროდუქციის საწყობი	8,298	35,027
ნედლეული და მასალები	80,850	23,622
ნედლეულის დამხმარე საწყობი	0	483,350
საქონელი	220,414	167,082
საწვავის საწყობი	478	1,610
სახარჯი მასალების საწყობი	32,247	73,534
სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	1,145	1,145
სულ მარაგები	545,007	939,475

12. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარი	2021	2020
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში	69,624	59,582
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1,693	10,141
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში	162	0
სულ ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	71,480	69,723

შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართული ლარი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

13. კაპიტალი

(ა) საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს კომპანიის სადამფუძნებლო დოკუმენტებში და კაპიტალის გაზრდასთან დაკავშირებით მესაკუთრის მიერ მიღებული გადაწყვეტილებით განსაზღვრულ კაპიტალის ნომინალურ ღირებულებას.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 30 000 ლარია.

(ბ) დივიდენდები

კაპიტალის მფლობელებს უფლება აქვთ მიიღონ პერიოდულად გამოცხადებული დივიდენდები და ზოგად კრებაზე სარგებლობენ პროპორციული ხმის მიცემის უფლებით კომპანიის აქციებში წილობრივი მონაწილეობის შესაბამისად.

(გ) კაპიტალის მართვა

კომპანიას არ აქვს კაპიტალის მართვის ფორმალური პოლიტიკა, თუმცა ხელმძღვანელობა ცდილობს კომპანიის სტრატეგიული საჭიროებებიდან გამომდინარე კაპიტალის შესაბამისი ბაზის უზრუნველყოფას, რაც მიიღწევა ფულის ეფექტური მართვის და კომპანიის შემოსავლის და მოგების მუდმივი მონიტორინგის საშუალებით.

14. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ლარი	2021	2020
გადასახდელი ხელფასები	0	0
იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულება	17,222	14,899
მატ ფასეულობების მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულება	454,355	563,642
მიღებული ავანსები	28,816	16,860
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	500,394	595,401

შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართული ლარი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

15. გადასახადები

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვარს.

2016 წლის 1 იანვრიდან ყველა გადასახადის ანგარიშსწორება ხდება ერთიან სახელმწიფო სახაზინო ანგარიშზე. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებები 87 299 ლარს შეადგენს.

16. სამართლიანი ღირებულება და რისკების მართვა

(ა) ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება
სამართლიანი ღირებულების შეფასების მიზანია ფასის განსაზღვრა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვიდან, ან გადახდილი იქნება ვალდებულების გადაცემისთვის, ბაზრის მონაწილეებს შორის ოპერაციის ფარგლებში, შეფასების თარიღისთვის. თუმცა, შეფასების სუბიექტურობიდან გამომდინარე, რეალური სამართლიანი ღირებულება არ უნდა იყოს ინტერპრეტირებული, როგორც შესრულებადი აქტივის დაუყოვნებლივ გაყიდვა ან ვალდებულების გადაცემა. კომპანიამ განსაზღვრა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება შეფასების ტექნიკის გამოყენებით. შეფასების ტექნიკის მიზანია სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრა, რომელიც ასახავს ფასს, რომელიც მიიღება აქტივების გაყიდვიდან ან გადაიხდება ვალდებულებების გადაცემით შეფასების დღეს ბაზრის მონაწილეთა შორის სტანდარტულ ოპერაციებში. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები მიახლოებულია მათ სამართლიან ღირებულებებთან.

(ბ) ფინანსური რისკის მართვა

ფინანსური ინსტრუმენტებით გამოყენების მიზეზით, კომპანია დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი (იხილეთ შენიშვნა 13(ბ) (ii));
- ლიკვიდურობის რისკი (იხილეთ შენიშვნა 13(ბ) (iii));
- საბაზრო რისკი (იხილეთ შენიშვნა 13(ბ) (iv)).

(i) რისკების მართვის სტრუქტურა

ხელმძღვანელობას აქვს მთლიანი პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის სტრუქტურის დანერგვასა და ზედამხედველობაზე. მათ მოვალეობაში აგრეთვე შედის კომპანიის რისკების მენეჯმენტის პოლიტიკის შემუშავება და მონიტორინგი და კომპანიის საქმიანობის შედეგების დამფუძნებლისთვის წარდგენა. კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკა შეიქმნა იმისათვის, რომ დადგინდეს და გაანალიზდეს კომპანიის წინაშე მდგარი რისკები, განისაზღვროს რისკის სათანადო ზღვარი და კონტროლის მექანიზმები, ასევე განხორციელდეს რისკების მონიტორინგი და დადგენილი ზღვრის მკაცრი დაცვა. რისკების მართვის პოლიტიკა და სისტემა რეგულარულად განიხილება, რათა აისახოს შესაბამისი ცვლილებები საბაზრო პირობებში და კომპანიის საქმიანობაში. კომპანია მრავალმხრივი ტრენინგების, მენეჯერული სტანდარტებისა და პროცედურების დანერგვით, ცდილობს განავითაროს მოწესრიგებული და

შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართული ლარი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

კონსტრუქციული გარემო, სადაც თანამშრომლებს გაცნობიერებული ექნებათ თავიანთი როლი და ვალდებულებები. დამფუძნებლები ზედამხედველობას უწევენ, თუ რამდენად შეესაბამება ხელმძღვანელობა კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკასა და პროცედურებს და განიხილავენ რისკების მართვის ჩარჩოების ადეკვატურობას იმ რისკებთან მიმართებაში, რომლის წინაშეც დგას კომპანია.

(ii) საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის კომპანიის ფინანსური დანაკარგის რისკი, როდესაც მომხმარებელი ან ფინანსური ინსტრუმენტის მფლობელი მეორე მხარე ვერ ასრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს. საკრედიტო რისკი გამომდინარეობს კომპანიის ბალანსზე არსებული შემდეგი ნაშთებიდან: კომპანიის მოთხოვნები, შეზღუდული ფულადი ნაშთები და ბანკში არსებული ანგარიშები. მაქსიმალური დაქვემდებარება საკრედიტო რისკის მიმართ სააღრიცხვო თარიღისთვის არის შემდეგი:

მოთხოვნები ფულადი სახსრების მომწოდებლებისგან

მოთხოვნების არსებითი ნაწილის გადახდა განხორციელდა სააღრიცხვო თარიღის შემდგომ. შესაბამისად, ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ კომპანიას არ აქვს არსებითი მგრძნობელობა საკრედიტო რისკის მიმართ აღნიშნულ მოთხოვნებთან დაკავშირებით. კომპანიის პოლიტიკის თანახმად, კომპანია არ ითხოვს უზრუნველყოფას სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებთან მიმართებაში.

ბანკში არსებული ანგარიშები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები განთავსებულია ქართულ ბანკებში, რომლებსაც შეესაბამება საერთაშორისო სააგენტოს Fitch-ის მოკლევადიანი სადეფოლტო რეიტინგი BB-. კომპანიის მოლოდინის თანახმად, მცირეა რისკი რომ გარკვეული კონტრაგენტის მიერ ვერ მოხერხდება კომპანიის მიმართ ვალდებულებების შესრულება.

(iii) ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის ისეთი რისკი, რომლის დროსაც კომპანიას ექმნება სირთულეები ნაკისრი ფინანსური ვალდებულებების შესრულებაში და რომელთა დასაფარად საჭიროა ფულის ან სხვა ფინანსური აქტივის მიწოდება. კომპანია შეძლებისდაგვარად ცდილობს ლიკვიდურობის მართვის უზრუნველყოფას, რათა ყოველთვის ჰქონდეს ვალდებულების ვადაში დაფარვის შესაძლებლობა, როგორც ჩვეულებრივ, ასევე კრიზისულ პერიოდში, არასაჭირო დანაკარგების ან კომპანიის რეპუტაციისთვის ზიანის მიყენების თავიდან ასაცილებლად. ლიკვიდურობის რისკის გონივრული მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულის ნაშთის ქონას და დამატებით დაფინანსებაზე ხელმისაწვდომობას. კომპანია უზრუნველყოფს საკმარის და ხელმისაწვდომ ფულად სახსრებს, მოსალოდნელი საოპერაციო ხარჯების, მათ შორის ფინანსური ვალდებულებების მომსახურების ხარჯების, დასაფარავად მომდევნო სამი თვის განმავლობაში. თუმცა არ ითვალისწინებს იმ ექსტრემალური სიტუაციების შესაძლო ზეგავლენებს, რომელთა წინასწარ განჭვრეტა შეუძლებელია. ლიკვიდურობის რისკის მართვის მიზნებისთვის კომპანია იყენებს ხანდაზმულობის ანალიზს. არსებული ხელშეკრულებების საფუძველზე, კომპანიის ყველა ფინანსური ვალდებულება უნდა დაიფაროს სააღრიცხვო თარიღის შემდგომ ექვსი თვის განმავლობაში.

საბაზრო რისკი

შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართული ლარი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

საბაზრო რისკი წარმოადგენს საბაზრო ფასების ცვალებადობის რისკს, რაც მოიცავს სავალუტო გაცვლით კურსების, საპროცენტო განაკვეთებისა და კაპიტალის ღირებულების ცვალებადობის რისკს, რამაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს კომპანიის შემოსავლებზე ან მის ხელთ არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულებაზე. საბაზრო რისკების მართვის მიზანია საბაზრო რისკების საფრთხის მართვა და კონტროლი მისაღები პარამეტრების საფუძველზე შემოსავლების ოპტიმიზაციის ფონზე.

17. დაკავშირებული მხარეები

(ა) ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

წლის განმავლობაში დაკავშირებულ მხარეებზე გაცემული თანხები არის შემდეგი:

2021 წლის

31 დეკემბრით
დასრულებული წლისათვის

მენეჯმენტის ხელფასი	171 750
დამფუძნებლებზე გაცემული დივიდენდები	47 894
მოთხოვნები დაკავშირებულ მხარეებზე	5 041
სულ დაკავშირებულ მხარეებზე გადახდილი ხელფასი და სხვა სარგებელი	224 685

18. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

(ა) შემოსავალი

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის „ხილის და ბოსტნეულის გადამუშავების და კონსერვირების სხვა სახეები“. შემოსავლის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით, კერძოდ წარმოებული და შეძენილი საქონლის რეალიზაციის საფუძველზე შემოსავლის ფორმირება ხდება გაყიდული/უკან დაბრუნებული პროდუქციის მიხედვით, ყოველი დასრულებული თვის მონაცემებზე დაყრდნობით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სკს) გათვალისწინებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების

შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართული ლარი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

გამოკლებით).

(ბ) სხვა ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ ეკონომიკური სარგებლის წარმოქმნა მოსალოდნელია რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

(გ) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შეფასებულია თვითღირებულებასა და ნეტო (წმინდა) სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს: მათ შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების კონვერსიის (წარმოების) დანახარჯები მოიცავს ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდაა დაკავშირებული პროდუქციის ერთეულის წარმოებასთან, როგორიცაა პირდაპირი შრომა, ნედლეული, მუდმივი და ცვლადი ზედნადები დანახარჯები, რომლებიც გაწეულია ნედლეულისა და მასალების მზა პროდუქციად გარდაქმნის პროცესში. გაყიდული (გამოყენებული) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯებად, როდესაც აღიარდება შესაბამისი შემოსავლები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ღირებულების ხარჯად აღიარებისათვის გამოიყენება FIFO (First In, First Out) მეთოდი.

(დ) ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ შეფასება. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სხვა სახის დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებასა, დაგროვილ ცვთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს სასარგებლო

შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართული ლარი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი გადაიხედება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

(ე) სხვა არამატერიალური აქტივები

კომპანიის მიერ შეძენილი სხვა არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილ ამორტიზაციასა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით, არამატერიალური აქტივის ამორტიზაცია აღიარდება მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

(ვ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

(ზ) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ აღვილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.