

შპს ბადაგი
2022 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

6-16

შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართული ლარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
აქტვები			
გრძელვადიანი აქტვები			
ძირითად საშუალებები	9	1 412 379	1 423 520
არმატორი აქტვები	9	4 632	6 008
სულგრძელვადიანი აქტვები		1 417 011	1 429 528
მოკლევადიანი აქტვები			
სავაჭროდ სხვა მოკლევადიანი მოხონებები	10	834 407	675 167
მარგები	11	529 134	545 007
საგადასახად აქტვები			0
წინასწარ გაწეული ხარჯი			3 062
ფულ და ფულთან გათანაბრებულ ინსტრუმენტები	12	58 093	71 480
სულმოკლევადიანი აქტვები		1 421 634	1 294 716
მოკლევადიანი აქტვები		2 838 645	2 724 244
მოკლევადიანი კაპიტალი			
საწესდებოკაპიტალი	13	30 000	30 000
გაუნაწილებელი მოგება / (დგროვილი ზარალი)		1 790 090	1 121 547
სულკაპიტალი		1 820 090	1 151 547
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	40 004
სულგრძელვადიანი ვალდებულებები		0	40 004
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		625 337	945 000
სავაჭროდ სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	14	227 608	500 394
საგადასახად ვალდებულებები		165 611	87 299
სულმოკლევადიანი ვალდებულებები		1 018 556	1 532 693
მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 018 556	1 572 697
მოკლევადიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 838 646	2 724 244

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

ინგა ყაჯრიშვილი
დირექტორი

შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართული ლარი

მოგება ან ზარალსა და სხვა სრულ შემოსავლს ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	4	7 091 750	4 696 971
თვითღირებულება	5	-4 188 616	-2 991 318
საერთო მოგება		2 903 134	1 705 653
სხვა შემოსავლები			506
ზოგად და აღმინისტრაციულ ხარჯი	6	-1 556 017	-1 242 857
მიწოდების დანახარჯები	7	-378 101	-242 154
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა			0
სხვა ხარჯები		-78 308	-50 132
საოპერაციო მოგება		890 708	171 017
ფინანსური შემოსავალი	8	2 697	51 172
ფინანსური ხარჯი	8	-137 328	-172 382
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-134 631	-121 210
მოგება დბეგვრდმდ		756 077	49 807
მოგების გადასახადი		-8 481	-2 055
წმინდა მოგება		747 596	47 752

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

ინგა ყაჯრიშვილი
დირექტორი

შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართული ლარი

კაპიტალი ცვლილების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაქანაწილებელ მოგება	მიღწანი კაპიტალი
2020 წლის 1 იანვარი	50 000	1 598 042	1 648 042
საწესდებოკაპიტალი	-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
საწესდებოკაპიტალი			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
საწესდებოკაპიტალი	0		0
წმინდა მოგება	0	747 596	747 596
გაცემული დივიდენდები		-79 053	-79 053
			0
2022 წლის 31 დეკემბერი	30 000	1 790 090	1 820 090

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

ინგა ყაჯრიშვილი
დირექტორი

შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 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 ტიპურად 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 “შეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის” შესაბამისად, რომელიც 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	2022 წლის 31 დეკემბერი	2022 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 2022 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

ღრი	2022	2021
შემოსავალი რეალზაციიდან	7 091 750	4 696 971
შემოსავალი მომსახურებიდან	0	0
სულშემოსავალი	7 091 750	4 696 971

5. რეალურებული პროდუქციის იდენტიფიკაცია

ღრი	2022	2021
პირდაპირი ხელფასი	246 271	129 666
რეალურებული (გაყიდული/შემენილი) საქონელი	3 832 380	2 766 174
შესაფუთი მასალების ხარჯი	76 359	3 523
ვადგასული ჩამოწერილი საქონელი	33 606	91 954
სულ იდენტიფიკაცია	4 188 616	2 991 318

შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართული ლარი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

6. საოპერაციო ხარჯები

ღრ	2022	2021
დღევანდის ხარჯი	7 702	4 303
დასაწყისის ხარჯი		6 033
დღის მომსახურების ხარჯი	2 550	2 817
კომპიუტერული ხარჯები	5 411	0
კომუნალური ხარჯი	29 754	18 752
კომუნიკაციის ხარჯები		12 201
კონცენტრატის ოჯრის ხარჯი		1 525
მანქანის ოჯრის ხარჯი		1 500
მიღწელების ხარჯები	6 732	0
საერთოდ აღმნიშვნავი ხარჯები		0
საოპერაციო	191 334	180 535
საკანცელრო ხარჯი	2 614	1 561
სალოგოტივების მომსახურების ხარჯი	2 178	756
სამეურნეო ხარჯი	74 388	67 485
საპენსიონატების ხარჯი	27 228	17 259
ტექსის მომსახურების ხარჯი	13	9 831
ქველმოქმედების ხარჯი	2 955	2 675
ქონების ხარჯი	13 944	0
შესაფუთი მასალის /პარკის ხარჯი	0	31 035
ცვლა და ამორტიზაცია	102 233	80 487
ხელფასის ხარჯი	1 086 980	804 100
ზოგად აღმნიშვნავი ხარჯი	1 556 017	1 242 857

7. მიწოდების დანახარჯები

ღრ	2022	2021
მანქანის ხარჯები	40 411	34 365
რეკლამის ხარჯები	238 944	146 969
საწვავის ხარჯი	98 746	60 819
მიწოდების დანახარჯები	378 101	242 154

შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართული ლარი

9.ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები										
	მიწა	დაუმთავრ ებელი მშე ნობლობა	შენობა	მანქანა და სა დგარები	ოფისის აღ ჭურვილობა	ავტომობი ლის ვაინვეს ტირება	სატრანსპორტო საშუ ალებები	ოჯახითა და სა საქონლო მოწყობა	არამატერიალ ური აქტივები	სულ აქტივები
31 დეკემბერი 2020	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
31 დეკემბერი 2021	5 000	0	998 879	184 945	60 439	189 032	316 833	68 126	16 703	1 839 957
შემოსვლა			685	881	7 979	46 863	42 558	13 217	0	112 183
გადაფასება										0
გასვლა										0
31 დეკემბერი 2022	5 000	0	999 564	185 827	68 418	235 894	359 391	81 343	16 703	1 952 140
31 დეკემბერი 2020 დაგროვილი ცვლილება	0	0	-20 321	-56 982	-23 803	-68 516	-88 414	-58 792	-9 319	-326 147
პერიოდის ცვლილება			-19 576	-29 255	-7 639	-26 097	-15 067	-7 597	-1 376	-106 607
გასვლა						12 256	10 070			22 325
31 დეკემბერი 2021 დაგროვილი ცვლილება	0	0	-39 897	-86 237	-31 442	-82 358	-93 411	-66 389	-10 695	-410 429
პერიოდის ცვლილება		0	-19 939	-28 750	-9 728	-31 543	-30 798	-2 566	-1 376	-124 700
გასვლა										0
31 დეკემბერი 2022 დაგროვილი ცვლილება			-59 836	-114 987	-41 170	-113 901	-124 209	-68 955	-12 071	-535 129
31 დეკემბერი 2020	5 000	708 387	116 868	89 080	32 452	104 629	256 744	19 445	8 761	1 479 789
31 დეკემბერი 2021	5 000		946 866	119 817	24 153	94 661	166 545	9 277	6 183	1 429 528
31 დეკემბერი 2022	5 000	0	939 728	70 839	27 249	121 994	235 182	12 388	4 632	1 417 011

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

შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის ქართული ლარი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

10. სავაჭროდ სხვა მოგვევადანი მოთხოვნები

ღრი	2022	2021
მოთხოვნები იურულუზირებზე საქონლის მიწოდებიდან დ მომსახურების გაწევიდან	775 967	639 851
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალს მიმართ	5 485	5 159
მოთხოვნები ტერმინალთნავაჭრიდან (თბისი)	11 543	3 680
მოთხოვნები ტერმინალთნავაჭრიდან (ლობეროთ)	90	477
მოთხოვნები ტერმინალთნავაჭრიდან (საქარუელ)	0	2 116
მოწოდებლებზე გადხდლო ავანსები	27 467	9 941
წინასწარგადხდლო გადასახადები	13 855	13 944
სულსავაჭროდ სხვა მოგვევადანი მოთხოვნები	834 407	675 167

11. მარგები

ღრი	2022	2021
დბრუნებულ საქონლის საწყობი	4 494	702
დწითავრებელ წარმოება	278 964	200 846
კოდის გარდქმნის საწყობი	16	26
მზ პროდუქციის საწყობი	35 808	8 298
ნედლეული დ მასალები	11 101	80 850
ნედლეულის დმხმარე საწყობი	0	0
საქონელი	193 433	220 414
საწვავის საწყობი	2 163	478
სახარჯი მასალების საწყობი	2 986	32 247
სხვა სასაქონლომატერიალური ფსეულები	169	1 145
სულმარგები	529 134	545 007

12. ფული დ ფულან გათანაბრებულ ინსტრუმენტები

ღრი	2022	2021
ეროვნული ვალუტ რეზიდენტბანკებში	53 593	69 624
ნაღდ ფული ეროვნულვალუტში	4 337	1 693
უცხოური ვალუტ რეზიდენტბანკებში	162	162
სულფული დ ფულან გათანაბრებულ ინსტრუმენტები	58 093	71 480

შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 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.

2022 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 მოვლევადანი ვალდებულებები

ლარი	2022	2021
გადასახდელი ხელფასები		0
იჯარა და წარმოქმნილი ვალდებულება	18 311	17 222
მატფსეულების მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულება	209 297	454 355
მიღებული ავანსები		28 816
სულსავაჭროდ სხვა მოვლევადანი ვალდებულებები	227 608	500 394

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 გამოქვეყნების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვარს.

2016 წლის 1 იანვრიდან ყველა გადასახადის ანგარიშსწორება ხდება ერთიან სახელმწიფო სახაზინო ანგარიშზე. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებები 165611 ლარს შეადგენს.

შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართული ლარი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

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 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:

შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართული ლარი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

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

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.

შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართული ლარი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

17. დაკავშირებული მხარეები

(ა) ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

წლის განმავლობაში დაკავშირებულ მხარეებზე გაცემული თანხები არის შემდეგი:

	2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
მენეჯმენტის ხელფასი	277063
დამფუძნებლებზე გაცემული დივიდენდები	79052
მოთხოვნები დაკავშირებულ მხარეებზე	5485
სულ დაკავშირებულ მხარეებზე გადახდილი ხელფასი და სხვა სარგებელი	361600

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 გადამამუშავების 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 გამოკლებით).

(ბ) სხვა ხარჯები

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

შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართული ლარი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

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 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

შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართული ლარი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

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 გადანაგარიშდება 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 ადგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.

შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართული ლარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტუვები

გრძელადანი აქტუვები

ძირითად საშუალებები

არმატორი აქტუვები

სულგრძელადანი აქტუვები

მოკლევადანი აქტუვები

სავაჭროდ სხვა მოკლევადანი მოთხოვნები

მარგები

საგადასახადო აქტუვები

წინასწარგაწეულ ხარჯი

ფულად და ფულად გათანაბრებულ ინსტრუმენტები

სულმომდინარე აქტუვები

მთლანი აქტუვები

მთლანი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

გაუნაწილებელ მოგება / (დგროვილი ზარალი)

სულკაპიტალი

ვალდებულებები

გრძელადანი ვალდებულებები

გრძელადანი სესხები

სულგრძელადანი ვალდებულებები

მოკლევადანი ვალდებულებები

მოკლევადანი სესხები

სავაჭროდ სხვა მოკლევადანი ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები

სულმოკლევადანი ვალდებულებები

მთლანი ვალდებულებები

მთლანი კაპიტალი და ვალდებულებები

შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
9	1 412 379	1 423 520
9	4 632	6 008
	1 417 011	1 429 528
10	834 407	675 167
11	529 134	545 007
		0
		3 062
12	58 093	71 480
	1 421 634	1 294 716
	2 838 645	2 724 244
13	30 000	30 000
	1 790 090	1 121 547
	1 820 090	1 151 547
	0	40 004
	0	40 004
14	625 337	945 000
	227 608	500 394
	165 611	87 299
	1 018 556	1 532 693
	1 018 556	1 572 697
	2 838 646	2 724 244

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

ინგა ყაჯრიშვილი
დირექტორი

ინგა ყაჯრიშვილი



შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართული ლარი

მოგება ან ზარალსა და სხვა სრულ შემოსავლს ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	4	7 091 750	4 696 971
თვითღირებულება	5	-4 188 616	-2 991 318
საერთო მოგება		2 903 134	1 705 653
სხვა შემოსავლები			506
ზოგად და ადმინისტრაციულ ხარჯი	6	-1 556 017	-1 242 857
მიწოდების დანახარჯები	7	-378 101	-242 154
სხვა შემოსულობები/(ზარალ) - წმინდა			0
სხვა ხარჯები		-78 308	-50 132
საშერაცომოგება		890 708	171 017
ფინანსური შემოსავალი	8	2 697	51 172
ფინანსური ხარჯი	8	-137 328	-172 382
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-134 631	-121 210
მოგება და ბეგვრამდე		756 077	49 807
მოგების გადასახადი		-8 481	-2 055
წმინდა მოგება		747 596	47 752

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

ინგა ყაჯრიშვილი
დირექტორი

ინგა ყაჯრიშვილი



შპს „ბადაგი“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართული ლარი

კაპიტალი ცვლადების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალ	გაუნაწილებელ მოგება	მთლანი კაპიტალ
2020 წლის 1 იანვარი	50 000	1 598 042	1 648 042
საწესდებოკაპიტალ	-20 000	0	-20 000
წლის ზარალ	0	-448 353	-448 353
გაცემულ დივიდენდები	0	-28 000	-28 000
	0	0	0
2020 წლის 31 დეკემბერი	30 000	1 121 689	1 151 689
საწესდებოკაპიტალ			0
წმინდ მოგება		47 752	47 752
გაცემულ დივიდენდები		-47 894	-47 894
			0
2021 წლის 31 დეკემბერი	30 000	1 121 547	1 151 547
საწესდებოკაპიტალ	0		0
წმინდ მოგება	0	747 596	747 596
გაცემულ დივიდენდები		-79 053	-79 053
			0
2022 წლის 31 დეკემბერი	30 000	1 790 090	1 820 090

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

ინგა ყაჯრიშვილი
დირექტორ

ინგა ყაჯრიშვილი

