

საქართველოს ეროვნულ ბანკს

საქართველოს საფონდო ბირჟას

სააქციო საზოგადოება „ბამბის ნართი“ (ს/ნ 200003085) გიდგენტ 2015 წლის 6 თვის საფინანსო ანგარიშს „18“ ფურცელზე.

სს „ბამბის ნართი“-ს დირექტორი:

/გიორგი ქართველიშვილი/

სააქციო საზოგადოება „ბამბის ნართი“

2015 წლის ნახევარწლიური ანგარიში

თ ა ვ ს ა რ თ ი

საწარმოს სრული დასახელება	სააქციო საზოგადოება „ბამბის ნართი“
საწარმოს მოკლე დასახელება	სს „ბამბის ნართი“
საიდენტიფიკაციო კოდი	200003085
ადგილმდებარეობა	საქართველი, თბილისი
საფოსტო მისამართი	ვახტანგ ნინუას ქ. N3
სახელმწიფო სარეგისტრაციო ნომერი	1/5-22
რეგისტრაციის თარიღი	25/X-1996წ.
საკონტაქტო ტელეფონი	2 69 37 52
საკონტაქტო პირი	გიორგი ქართველიშვილი
დირექტორი	გიორგი ქართველიშვილი
საქმიანობის სფერო	საიჯარო მომსახურება
აუდიტორული ფირმის (აუდიტორის) დასახელება	შპს აუდიტური კონცერნი „ცოდნისა“

შ ი ნ ა რ ს ი

1. ფინანსური ანგარიშგება	
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----	5
სრული შემოსავლების ანგარიშგება -----	6
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება -----	7
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება -----	8
2. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	9
❖ შენიშვნა 1. ზოგადი ასპექტები	
❖ შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები	
❖ შენიშვნა 3. ძირითადი საშუალებების მოძრაობა	
❖ შენიშვნა 4. წინასწარ გადახდილი თანხა	
❖ შენიშვნა 5. ფული და ფულადი ექვივალენტები	
❖ შენიშვნა 6. საგადასახადო ვალდებულებები	
❖ შენიშვნა 7. ამონაგები	
❖ შენიშვნა 8. სხვა შემოსავლები	
❖ შენიშვნა 9. დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი	
❖ შენიშვნა 10. შეძენილი მომსახურების ხარჯი	
❖ შენიშვნა 11. სხვა საოპერაციო ხარჯი	
❖ შენიშვნა 12. ფინანსური დანახარჯები	
❖ შენიშვნა 13. მოგების გადასახადის ხარჯი	

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	30-06-15	31-12-14
გრძელვადიანი აქტივები			
<i>ძირითადი საშუალებები</i>	3	685 183	663 924
გრძელვადიანი ინვესტიციები (მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში)		26 400	26 400
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		7 913	9 229
სულ გრძელვადიანი აქტივები		719 497	699 552
მიმდინარე აქტივები			
წინასწარ გაწეული ხარჯები/გადახდილი ავანსები		21 590	
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	37 034	3 339
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		20 384	127
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		52 197	50 840
ხანდაზმული დებიტორული დავალიანებები		105 680	105 680
ფული და ფული ექვივალენტები	5	75 543	262 355
სულ მიმდინარე აქტივები		312 428	422 339
სულ აქტივები		1 031 924	1 121 892
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		926 304	926 304
გაუნაწილებელი მოგება		52 986	22 729
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები (რეზერვი)		16 860	16 860
სულ კაპიტალი		996 149	965 893
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		795	315
გადასახდელი ხელფასები		4 775	909
გადასახდელი დივიდენდი		18 610	22 192
საგადასახადო ვალდებულებები	6	11 595	132 583
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		35 775	155 999
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1 031 924	1 121 892

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/გიორგი ქართველიშვილი/

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში)

	შენიშვნა	30-06-15	30-06-14
ამონაგები	7	109 650	79 684
სხვა შემოსავლები	8	82 038	4
ცვლილებები მარაგებსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		20 257	-
შესრულებული კაპიტალიზირებული სამუშაო		14 340	
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეძენა		- 57 977	
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი	9	- 44 732	- 28 799
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		- 10 559	- 10 398
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	10	- 40 053	- 7 781
საგადასახადო ხარჯი		- 9 221	- 2 559
სხვა საოპერაციო ხარჯი	11	- 714	- 789
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		63 028	29 363
ფინანსური დანახარჯები	12		- 8 905
მოგება დაბეგვრამდე		63 028	20 458
მოგების გადასახადის ხარჯი	13	- 11 394	- 3 381
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი		51 634	17 077
შემოსავალი ერთ აქციაზე		0.072	0.024

სხვა სრული შემოსავალი

საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი		51 634	17 077
ქონების გადაფასებიდან მიღებული შემოსავალი			- 731
საანგარიშო წლის მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი		51 634	16 346

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/გიორგი ქართველიშვილი/

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში)

დასახელება	30-06-15	30-06-14
I. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
<i>მიღებული ფულადი სახსრები</i>		
საიჯარო და სხვა მომსახურებიდან მიღებული ფული	144 471	94 863
საქონლის რეალიზაციით მიღებული ფული	7 455	
სულ საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი ნაკადი	151 926	94 863
<i>გაცემული (გასული) ფული</i>		
მომწოდებლებზე (საქონელი, მომსახ-ბა) გაცემული ფულადი სახსრები	52 917	8 153
თანამშრომლებზე გაცემული ხელფასები	26 670	20 192
ფ.პ. ერთჯერადი ხელშეკრულებით გაწეულ მომსახურებაზე	37 028	235
ყოფილი მუშებზე დასახიჩრების ზიანის ანაზღაურება	2 968	3 223
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა განაცემები	296	280
ქველმოქმედება	500	350
საბიუჯეტო გადასახადები (გარდა მოგებისა)	38 036	29 432
მოგების გადასახადი	156 603	5 121
სესხის პროცენტის დაფარვა		8 905
დივიდენდის გაცემა	23 720	
სულ საოპერაციო საქმიანობიდან გასული ფულადი სახსრები	338 738	75 890
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	- 186 812	18 973
II. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
რეალიზებული ძირითადი საშუალებები	42 000	
შემენილი ძირითადი საშუალებები		- 239
წმინდა ფულადი ნაკადი საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	- 239
III. ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილის დაფარვა		- 18 132
წმინდა ფულადი ნაკადი საფინანსო საქმიანობიდან	-	- 18 132
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა მატება/კლება	- 186 812	602
ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	262 355	4 494
ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	75 543	5 096

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/გიორგი ქართველიშვილი/

სს „ბამბის ნართი“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი (სააქციო)	საემსიო შემოსავლები	გადაფასების რეზერვი	დაგროვილი მოგება/ზარალი	სულ
ნაშთი 01.01.2014	926 304	-	17 591	- 254 787	689 108
სულ მოცემული წლის სრული შემოსავლების (მ.შ.: საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი, გადაფასების რეზერვი) გადატანა			-731	17077	16 346
ნაშთი 30.06.2014	926 304	-	16 860	- 237 710	705 454
ნაშთი 31.12.2014	926 304	-	16 860	22 729	965 893
სულ მოცემული წლის სრული შემოსავლების (მ.შ.: საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი, გადაფასების რეზერვი) გადატანა			0	51634	51 634
გაცხადებული დივიდენდები				-21377	- 21 377
ნაშთი 30.06.2015	926 304	-	16 860	52 986	996 149

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/გიორგი ქართველიშვილი/

სს „ბამბის ნართი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1. ზოგადი ასპექტები

სააქციო საზოგადოება „ბამბის ნართი“ დაფუძნდა 1996 წლის 25 ოქტომბერს ყოფილი სართავი ფაბრიკის ბაზაზე ქ. თბილისის ნაძალადევის რაიონის სასამართლოს მიერ # 1-5-22 დადგენილებით და დარეგისტრირდა საქართველოს საგადასახადო ინსპექციაში, როგორც სააქციო საზოგადოება „ბამბის ნართი“.

სს „ბამბის ნართ“-ს 1996 წლის დეკემბრის თვიდან შეჩერებული აქვს პროფილით მუშაობა (როგორც უპერსპექტივო დარგი საქართველოში).

სს „ბამბის ნართ“-ის მფლობელები არიან: ყოფილი სართავი ფაბრიკის თანამშრომლები; დანარჩენი ფიზიკური პირები.

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები

❖ წარდგენის საფუძვლები

საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. საზოგადოება თავის ბუღალტრულ ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

❖ ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია წარმოების განვითარების გეგმის შესაბამისად და უნარი აქვს უწყვეტად განახორციელოს საოპერაციო საქმიანობა მომავალშიც.

❖ ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები მოიცავს: მიწას, შენობა-ნაგებობებს, მანქანა-დანადგარებს, საოფისე ინვენტარს და მწვანე ნარგავებს. ძირითადი საშუალებები აღიარებულია შეძენის ღირებულების და დაგროვილი ამორტიზაციას შორის სხვაობით.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხებათ ექსპლოატაციაში შესვლის თარიღით, დადგენილი მეთოდის შემცირებული ნაშთის (დაჩქარებული ანუ დეგრესიული) მიხედვით (დადგენილი მყარი განაკვეთის გამრავლებით ძირითადი საშუალებების ნარჩენ ღირებულებაზე):

შენობა-ნაგებობები - 5% - 20 წელი;
მანქანა-დანადგარები - 8% - 12 წელი;
ინვენტარი და მოწყობილობა - 20% - 5 წელი;
საოფისე ინვენტარი - 20% - 5 წელი;

მიწა და მწვანე ნარგავები - ცვეთის პროცენტი არ ერიცხება;
დანახარჯები ძირითად საშუალებების მოვლა-შენახვასა და რემონტზე, რომლითაც არ იზრდება ძირითადი საშუალებების ღირებულება, მიეკუთვნება საოპერაციო ხარჯებს.

საკუთარი სახსრებით შექმნილი ძირითად საშუალებების ღირებულება მოიცავს მასალების ღირებულებას და პირდაპირ შრომით დანახარჯებს, ნებისმიერ სხვა ხარჯს, რომელიც არ არის დაკავშირებული აქტივის მუშა მდგომარეობაში მიყვანასთან, მის დანიშნულებისამებრ გამოყენების მიზნით.

❖ მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა წარმოებს მუდმივი მეთოდით სალდირებული წესით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

შენობის ლიკვიდაციით მიღებული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღრიცხულია ნეტო-სარეალიზაციო ღირებულებით.

❖ მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები შეფასებულია ნომინალური ღირებულებით.

❖ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ეროვნულ ვალუტას სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე.

❖ ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებები ასახულია იმ თანხით, რომლის გადახდა უნდა მოხდეს ბალანსის შედგენიდან 12 თვეში. სესხი აღიარებულია კრედიტის ძირითადი თანხით. ყველა დამატებითი გადახდა (პროცენტი, საკომისიო) მიეკუთვნება მოგება-ზარალის ანგარიშს.

❖ შემოსავლები

შემოსავლების აღიარება ხდება იმ შემთხვევაში, თუ საწარმოს ეკონომიკური სარგებელი გაიზრდება აქტივების ზრდით ან ვალდებულებების შემცირებით და შესაძლებელი იქნება მისი საიმედოთ შეფასება.

რეალიზაციიდან შემოსავლების მაჩვენებელი წარმოადგენს იურიდიული და ფიზიკური პირებისათვის გაწეული მომსახურებიდან/საქონლის მიწოდებიდან/

მიღებულ და მისაღებ თანხებს, დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლები მოგება-ზარალის ანგარიშებს მიეკუთვნება იმ საანგარიშო პერიოდში, როდესაც მოხდა მისი მომსახურება/საქონლის მიწოდება (რისკების გადაცემა), თანახმად რეალიზაციის პრინციპისა.

❖ ხარჯები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯების მუხლებად წარმოდგენილია პერიოდის შემოსავლების მიღებასთან დაკავშირებული დანახარჯები და ასახულია შესაბამისობის პრინციპის მიხედვით.

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/გიორგი ქართველიშვილი/

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა (01.01.2013-30.06.2014)

(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში)

დასახელება	მიწა	შენიშნა- ნაგებობები	მანქანა - დანადგარები	ინვენტარი და მოწყობილობა	ოფისის აქსუველი	მწვანე ნარგავები	ჯამი
მ/საშ. საბალანსო ღირებულება							
მ/საშ. საბალანსო მაშთი 01.01.2014 მდგომარეობით	312 823	746 700	229 025	885	3 529	13 158	1 306 120
2014 მატება (დამატებული ძირითადი საშუალებები. მ.შ.: კაპიტალიზირებული ხარჯები, გადაფასება)				276	286		563
2014 კლება (გასული ძირითადი საშუალებები ს. ღირ. მ.შ.: ლიკვიდირებული)	28 380	1 716					30 096
მ/საშ. საბალანსო მაშთი 01.01.2015 მდგომარეობით	284 443	744 984	229 025	1 161	3 816	13 158	1 276 586
01.01.2015-30.06.2015 მატება (დამატებული ძირითადი საშუალებები. მ.შ.: კაპიტალიზირებული ხარჯები, გადაფასება)		27 267		5 466	169		32 903
01.01.2015-30.06.2015 კლება (გასული ძირითადი საშუალებები ს. ღირ. მ.შ.: ლიკვიდირებული)	1 084						1 084
მ/საშ. საბალანსო მაშთი 01.07.2015 მდგომარეობით	283 359	772 251	229 025	6 627	3 985	13 158	1 308 405
მ/საშ. ჯამური ცვეთა (მ.შ.: ცვეთა საანგარიშო პერიოდების)							
დარიცხული (ჯამური-დაგროვილი) ცვეთა 01.01.2014 მდგომარეობით	-	390 778	200 444	178	759	-	592 159
2014 დარიცხული ცვეთა		17 867	2 286	158	568		20 880
2014 გასული ძირ. საშუალების დაგროვილი ცვეთის ჩამოწერა (ამცირებს ჯამურ ცვეთას)		376					376
დარიცხული (ჯამური-დაგროვილი) ცვეთა 01.01.2015 მდგომარეობით	-	408 269	202 730	336	1 327	-	612 663
01.01.2015-30.06.2015 დარიცხული ცვეთა		8 816	1 052	431	260		10 559
01.01.2015-30.06.2015 გასული ძირ. საშუალების დაგროვილი ცვეთის ჩამოწერა (ამცირებს ჯამურ ცვეთას)							-
დარიცხული (ჯამური-დაგროვილი) ცვეთა 01.07.2015 მდგომარეობით	-	417 085	203 782	767	1 588	-	623 222
მ/საშ. ნარჩენი საბალანსო ღირებულება							
მ/საშ. ნარჩენი საბალანსო ღირებულება 01.01.2014	312 823	355 922	28 581	707	2 770	13 158	713 961
მ/საშ. ნარჩენი საბალანსო ღირებულება 01.01.2015	284 443	336 715	26 294	825	2 488	13 158	663 924
მ/საშ. ნარჩენი საბალანსო ღირებულება 01.07.2015	283 359	355 166	25 242	5 860	2 398	13 158	685 183

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/გიორგი ქართველიშვილი/

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა (01.01.2013-30.06.2013)

(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში)

დასახელება	მიწა	შენიშნა-ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები	ინვენტარი და მოწყობილობა	ოფისის აღჭურვილობა	მწვანე ნარგავები	ჯამი
ძ/საშ. საბალანსო ღირებულება							
ძ/საშ. საბალანსო მართი 01.01.2014 მდგომარეობით	312 823	746 700	229024.58	885	3 529	13158	1 306 120
01.01.2014-30.06.2014 მატება (დამატებული ძირითადი საშუალებები. მ.შ.: კაპიტალიზირებული ხარჯები, გადაფასება)				365			365
01.01.2014-30.06.2014 კლება (გასული ძირითადი საშუალებები ს. ღირ. მ.შ.: ლიკვიდირებული)	9 531						
ძ/საშ. საბალანსო მართი 30.06.2014 მდგომარეობით	303 292	746 700	229 025	1 250	3 529	13 158	1 296 953
ძ/საშ. ჯამური ცვეთა (მ.შ.: ცვეთა საანგარიშო პერიოდების)							
დარიცხული (ჯამური-დაგროვილი) ცვეთა 01.01.2014 მდგომარეობით	-	390 778	200444	178	759	0	592 159
01.01.2014-30.06.2014 დარიცხული ცვეთა		8 898	1143	79	277		10 398
01.01.2014-30.06.2014 გასული ძირ. საშუალების დაგროვილი ცვეთის ჩამოწერა (ამცირებს ჯამურ ცვეთას)							
დარიცხული (ჯამური-დაგროვილი) ცვეთა 30.06.2014 მდგომარეობით	-	399 676	201 587	257	1 036	-	602 557
ძ/საშ. ნარჩენი საბალანსო ღირებულება							
ძ/საშ. ნარჩენი საბალანსო ღირებულება 01.01.2014	312 823	355 922	28 581	707	2 770	13 158	713 961
ძ/საშ. ნარჩენი საბალანსო ღირებულება 30.06.2014	303 292	347 024	27 437	992	2 493	13 158	694 397

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/გიორგი ქართველიშვილი/

შენიშვნა 4.

წინასწარ გადახდილი გადასახადები	30-06-15	31-12-14
ქონების გადასახადი	7 761	1 617
მიწის გადასახადი	1	
დღგ	4 881	
მოგების გადასახადი	22 670	
სხვა გაუქმებული გადასახადები	1 722	1 722
სულ	37 034	3 339

შენიშვნა 5.

ფული და ფულადი ექვივალენტები	30-06-15	31-12-14
ეროვნული ვალუტა სალაროში	1 428	19 300
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	74 115	243 055
სულ	75 543	262 355

შენიშვნა 6. საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებების მუხლში ჩართულია საანგარიშო პერიოდის ბოლოსათვის დარიცხული საბიუჯეტო გადასახადები, რომელთა გადახდის ვადა ბალანსის შედგენის თარიღისათვის ამოწურული არ არის. მათი სტრუქტურა შემდეგ სურათს იძლევა:

საგადასახადო ვალდებულებები	30-06-15	31-12-14
საშემოსავლო გადასახადი	594	103
მოგების გადასახადი		123 821
მიწის გადასახადი	7 330	
დღგ	3 276	8 344
ჯარიმა	394	394
სულ	11 595	132 663

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/გიორგი ქართველიშვილი/

შენიშვნა 7. ამონაგები

მომსახურების (საქონლის) რეალიზაციიდან ნეტო ამონაგები შემდეგნაირად იზიფრება:

ამონაგები	30-06-15	30-06-14
საიჯარო და სხვა მომსახურებიდან	86 270	79 684
საქონლის რეალიზაციიდან	23 380	
სულ	109 650	79 684

შენიშვნა 8. სხვა შემოსავლები

სხვა შემოსავლებში გაერთიანებულია არასაოპერაციო შემოსავლები, რომლებიც საწარმოს არა ძირითად საქმიანობიდან იქნა შემოსული.

სხვა შემოსავლები	30-06-15	30-06-14
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	40916	
ძირითადი საშუალებების ლიკვიდაციით მიღებული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	41118	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები (საგად. ბარათზე გადასახადის დამრგვალებით დარიცხვისას წარმოქმნილი არასაოპერაციო მოგება)	3	4
სულ	82 038	4

შენიშვნა 9. დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯები

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯებში გაერთიანებულია შემდეგი განაცემები:

- მუდმივ სამუშაოზე (სრული სამუშაო განაკვეთით) ხელშეკრულებით აყვანილ პირთა დარიცხული გასამრჯელო, მ.შ.: მათზე გაცემული მატერიალური დახმარებები-ხელფასთან გათანაბრებული განაცემები.
- მოკლევადიან სამუშაოებზე (დასუფთავება, მიმდინარე და კაპიტალური რემონტი და სხვა) ერთჯერადი ხელშეკრულებით აყვანილ პირებზე დარიცხული გასამრჯელო.

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/გიორგი ქართველიშვილი/

სს „ბამბის ნართი“

- ყოფილი საწარმოს მუშებზე გაცემული განაცემები, რომლებმაც მიიღეს სხვადასხვა საწარმოო ტრამვები და მოქმედი კანონმდებლობის თანახმად დაენიშნათ საწარმოო ტრამვის შედეგად მიყენებული ზიანის ანაზღაურების ყოველთვიური სარჩო. (შენიშვნა: აღნიშნული განაცემი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად ხელფასთან გათანაბრებულ განაცემად ითვლება)

დაქირავებით მომუშავეთა გასამჯელოს ხარჯი	30-06-15	30-06-14
შრომის ანაზღაურება	38 102	25 240
ფ.პ. ერთჯერადი ხელშეკრულებით გაწეულ მომსახურებაზე გაცემული ანაზღაურება	3 500	294
დასახიჩრების ანაზღაურება	3 130	3 265
სულ	44 732	28 799

შენიშვნა 10. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

შეძენილი მომსახურების ხარჯები მოიცავს სააქციო საზოგადოების მიერ გარე მომსახურებაზე გადახდილ ხარჯებს:

შეძენილი მომსახურების ხარჯი	30-06-15	30-06-14
საჯარო რეესტრის ეროვ. სააგენტოს ხარჯები	150	355
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	5 017	1 058
საბუღალტრო მომსახურება	3 559	3 186
შსს სსიპ „112“ მომსახურების ხარჯები	3	3
მასმედიის ხარჯები (განცხადები გამოქვეყნების ხარჯები)	40	28
სანოტარო მომსახურების ხარჯები	175	191
აქციათა რეესტრის მომსახურების ხარჯები	81	280
კომპიუტერული მომსახურების ხარჯები	21	10
აზომვითი ნახაზის მომსახურების ხარჯები		100
ბანკის მომსახურების ხარჯები	298	86
კომუნიკაციის ხარჯები	225	232
წყლის ხარჯი	283	153
სისტემა კოდექსისი განახლების ხარჯი		102
შენობა-ნაგებობის ნაწილის ლიკვიდაციის (დემონტაჟის) ხარჯი	29 797	
სხვა გარე მომსახურების ხარჯები (გარდა ზემოთ ჩამოთვლილისა)	404	1 997
სულ	40 053	7 781

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/გიორგი ქართველიშვილი/

სს „ბამბის ნართი“

შენიშვნა 11. სხვა საოპერაციო ხარჯები

სხვა საოპერაციო ხარჯი მოიცავს სხვა საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯებს:

სხვა საოპერაციო ხარჯები	30-06-15	30-06-14
საოფისე ინვენტარის ხარჯები (მ.შ.: საკანცელარიო ხარჯები)	214	160
სამეურნეო ინვენტარის ხარჯები		30
საქველმოქმედო შეწირულობის ხარჯები	500	600
სულ	714	789

შენიშვნა 12. ფინანსური დანახარჯები

ფინანსური დანახარჯები	30-06-15	30-06-14
სესხის საპროცენტო ხარჯი		8 905
სულ	-	8 905

შენიშვნა 13. მოგების გადასახადის ხარჯი

საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად მოგების გადასახადს სს „ბამბის ნართი“ იხდის 15 პროცენტის ოდენობით

მოგების გადასახადის ხარჯი	30-06-15	30-06-14
მოგება დაბეგვრამდე	63 028	20 458
საგადასახადო კორექტირება (საღლო)	- 4 165	12 585
დასაბეგრი მოგება (საგადასახადო)	67 192	7 873
მიმდინარე მოგების გადასახადი (სსკ)	- 10 079	- 1 181
მიმდინარე მ/გ ხარჯის ზრდა (გადავადებული აქტივის გამოყენება)	- 9 229	- 10 273
მიმდინარე მ/გ ხარჯის ზრდა (გადავადებული აქტივის აღიარება)	7 913	8 073
მოგების გადასახადი ხარჯი	- 11 394	- 3 381

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/გიორგი ქართველიშვილი/

საგადასახადო კორექტირება გაუკეთდა ხარჯებს საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნათა შესაბამისად, რომლებიც საგადასახადო კოდექსის თანახმად არ გამოიქვითება ერთობლივი შემოსავლიდან.

გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი (და ვალდებულება) აღიარდება მხოლოდ იმ მოცულობით, რა მოცულობისაც სავარაუდოდ იქნება მომავალი დასაბეგრი მოგება, რომლის წინააღმდეგაც შესაძლებელი იქნება დროებითი სხვაობების გამოყენება. გადავადებული საგადასახადო აქტივი (და ვალდებულება) იანგარიშება საგადასახადო განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც სავარაუდოდ იარსებებს იმ საანგარიშო პერიოდში, რომელშიც მოხდება აქტივის გამოყენება.

მოგების გადასახადის ხარჯი ტოლია სხვაობისა მიმდინარე მოგების გადასახადსა და გადავადებული საგადასახადო აქტივს (შემოსავალს) შორის. ის სხვაობები რომელთა აქტივისა და ვალდებულებების ღირებულება თავდაპირველი აღიარებისას განსხვავდება მისი თავდაპირველი საგადასახადო ბაზისაგან, არის მუდმივი და მისი გადავადება არ ხდება.

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/გიორგი ქართველიშვილი/