

საქართველოს ეროვნულ ბანკს

საქართველოს საფონდო ბირჟას

სააქციო საზოგადოება „ბამბის ნართი“ (ს/ნ 200003085) გიდგენთ 2016 წლის 6 თვის საფინანსო ანგარიშს „18“ ფურცელზე.

სს „ბამბის ნართი“-ს დირექტორი:

/თეონა ლეხანიძე/

საექცო საზოგადოება „ბამბის ნართი“

2016 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	თეონა ლეზანიძე
დირექტორი	თეონა ლეზანიძე
საქმიანობის სფერო	საიჯარო მომსახურება
აუდიტორული ფირმის (აუდიტორის) დასახელება	შპს აუდიტური კონცერნი „ცოდნისა“

შ ი ნ ა 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 გადასახადები	
❖ შენიშვნა 5. ფული და ფულადი ექვივალენტები	
❖ შენიშვნა 6. ამონაგები	
❖ შენიშვნა 7. სხვა შემოსავლები	
❖ შენიშვნა 8. დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი	
❖ შენიშვნა 9. შექმნილი მომსახურების ხარჯი	
❖ შენიშვნა 10. სხვა საოპერაციო ხარჯი	
❖ შენიშვნა 11. მოგების გადასახადის ხარჯი	

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება**

(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში)

<b>აქტივები</b>	<b>შენიშვნა</b>	<b>30.06.16</b>	<b>31.12.15</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	3	582 930	579 889
გრძელვადიანი ინვესტიციები (მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში)			
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		38 619	52 217
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>621 549</b>	<b>632 106</b>
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
წინასწარ გაწეული ხარჯები/გადახდილი ავანსები			2 500
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	75 059	106 690
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		6 068	7 652
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		44 007	42 393
ფული და ფულდი ექვივალენტები	5	23 666	73 952
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>148 801</b>	<b>233 187</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>770 349</b>	<b>865 293</b>
<b>საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>			
<b>კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		926 304	926 304
გაუნაწილებელი მოგება		- 175 563	- 83 447
<b>სულ კაპიტალი</b>		<b>750 741</b>	<b>842 857</b>
<b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება			
<b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		143	3 046
გადასახდელი ხელფასები		1 036	960
გადასახდელი დივიდენდი		18 430	18 430
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>19 608</b>	<b>22 436</b>

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/თეონა ლებანიძე/

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში)

	შენიშვნა	30.06.16	30.06.15
ამონაგები	6	97 789	109 650
სხვა შემოსავლები	7	285	82 038
ცვლილებები მარაგებსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		- 1 584	20 257
შესრულებული კაპიტალიზირებული სამუშაო			14 340
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეძენა		- 1 927	- 57 977
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი	8	- 116 892	- 44 732
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		- 8 202	- 10 559
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	9	- 13 770	- 40 053
საგადასახადო ხარჯი		- 8 706	- 9 221
სხვა საოპერაციო ხარჯი	10	- 25 511	- 714
<b>მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		<b>- 78 518</b>	<b>63 028</b>
ფინანსური დანახარჯები			
<b>მოგება დაბეგვრამდე</b>		<b>- 78 518</b>	<b>63 028</b>
მოგების გადასახადის ხარჯი	11	- 13 598	- 11 394
<b>საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი</b>		<b>- 92 116</b>	<b>51 634</b>
შემოსავალი ერთ აქციაზე		- 0.13	0.072

**სხვა სრული შემოსავალი**

საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი		- 92 116	51 634
ქონების გადაფასებიდან მიღებული შემოსავალი			
<b>საანგარიშო წლის მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი</b>		<b>- 92 116</b>	<b>51 634</b>

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/თეონა ლებანიძე/

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში)

დასახელება	30.06.16	30.06.15
<b>I. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
<i>მიღებული ფულადი სახსრები</i>		
საიჯარო და სხვა მომსახურებიდან მიღებული ფული	112 287	102 471
საქონლის რეალიზაციით მიღებული ფული	1 492	7 455
<b>სულ საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი ნაკადი</b>	<b>113 779</b>	<b>109 926</b>
<i>გაცემული (გასული) ფული</i>		
მომწოდებლებზე (საქონელი, მომსახ-ბა) გაცემული ფულადი სახსრები	44 424	52 917
თანამშრომლებზე გაცემული ხელფასები	90 345	26 670
ფ.პ. ერთჯერადი ხელშეკრულებით გაწეულ მომსახურებაზე	3 947	37 028
ყოფილი მუშებზე დასახიჩრების ზიანის ანაზღაურება	2 814	2 968
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა განაცემები	1 146	296
ქველმოქმედება		500
საბიუჯეტო გადასახადები (გარდა მოგებისა)	10 427	38 036
მოგების გადასახადი		156 603
დივიდენდის გაცემა		23 720
<b>სულ საოპერაციო საქმიანობიდან გასული ფულადი სახსრები</b>	<b>153 103</b>	<b>338 738</b>
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>- 39 324</b>	<b>- 228 812</b>
<b>II. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
რეალიზებული ძირითადი საშუალებები		42 000
შეძენილი ძირითადი საშუალებები	- 11 243	
<b>წმინდა ფულადი ნაკადი საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>- 11 243</b>	<b>42 000</b>
<b>III. ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>		
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილის დაფარვა		
<b>წმინდა ფულადი ნაკადი საფინანსო საქმიანობიდან</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	<b>282</b>	
<b>ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა მატება/კლება</b>	<b>- 50 285</b>	<b>- 186 812</b>
<b>ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>73 952</b>	<b>262 355</b>
<b>ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს</b>	<b>23 666</b>	<b>75 543</b>

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/თეონა ლებანიძე/

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი (სააქციო)	დაგროვილი მოგება/ზარალი	სულ
ნაშთი 01.01.2015	<b>926 304</b>	<b>39 589</b>	<b>965 893</b>
სულ მოცემული წლის სრული შემოსავლების (მ.შ.: საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი, გადაფასების რეზერვი) გადატანა		51634	<b>51 634</b>
ნაშთი 30.06.2015	<b>926 304</b>	<b>52 986</b>	<b>979 290</b>
ნაშთი 31.12.2015	<b>926 304</b>	- <b>83 447</b>	<b>842 857</b>
სულ მოცემული წლის სრული შემოსავლების (მ.შ.: საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი, გადაფასების რეზერვი) გადატანა		-92116	- <b>92 116</b>
გაცხადებული დივიდენდები			-
ნაშთი 30.06.2016	<b>926 304</b>	- <b>175 563</b>	<b>750 741</b>

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/თეონა ლებანიძე/



### 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:

/თეონა ლებანიძე/

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა (01.01.2013-30.06.2014)

(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში)

დასახელება	მიწა	შენიშნული ნაგებობები	მანქანა	დანადგარები	ინვენტარი და მოწყობილობები	სააგრო-საქონლები	მწვანე ნარგავები	ჯამი
<b>მ/საშ. საბალანსო ღირებულება</b>								
<b>მ/საშ. საბალანსო მართი 01.01.2015 მდგომარეობით</b>	<b>284 443</b>	<b>744 984</b>	<b>229 025</b>	<b>1 161</b>	<b>3 816</b>	<b>13 158</b>	<b>1 276 586</b>	
2015 მატება (დამატებული ძირითადი საშუალებები. მ.შ.: კაპიტალიზირებული ხარჯები, გადაფასება)		29 623		5 466	169		<b>35 259</b>	
2014 კლება (გასული ძირითადი საშუალებები ს. ღირ. მ.შ.: ლიკვიდირებული)	3 183	289 254					<b>292 437</b>	
<b>მ/საშ. საბალანსო მართი 01.01.2016 მდგომარეობით</b>	<b>281 260</b>	<b>485 354</b>	<b>229 025</b>	<b>6 627</b>	<b>3 985</b>	<b>13 158</b>	<b>1 019 409</b>	
01.01.2016-30.06.2016 მატება (დამატებული ძირითადი საშუალებები. მ.შ.: კაპიტალიზირებული ხარჯები, გადაფასება)		9 597	1 646				11 243	
01.01.2016-30.06.2016 კლება (გასული ძირითადი საშუალებები ს. ღირ. მ.შ.: ლიკვიდირებული)							-	
<b>მ/საშ. საბალანსო მართი 01.07.2016 მდგომარეობით</b>	<b>281 260</b>	<b>494 950</b>	<b>230 671</b>	<b>6 627</b>	<b>3 985</b>	<b>13 158</b>	<b>1 030 652</b>	
<b>მ/საშ. ჯამური ცვეთა (მ.შ.: ცვეთა საანგარიშო პერიოდების)</b>								
<b>დარიცხული (ჯამური-დაგროვილი) ცვეთა 01.01.2015 მდგომარეობით</b>	<b>-</b>	<b>408 269</b>	<b>202 730</b>	<b>336</b>	<b>1 327</b>	<b>-</b>	<b>612 663</b>	
2015 დარიცხული ცვეთა		15 705	2 103	1 045	526		<b>19 379</b>	
2015 გასული ძირ. საშუალების დაგროვილი ცვეთის ჩამოწერა (ამცირებს ჯამურ ცვეთას)		192 522					<b>192 522</b>	
<b>დარიცხული (ჯამური-დაგროვილი) ცვეთა 01.01.2016 მდგომარეობით</b>	<b>-</b>	<b>231 451</b>	<b>204 834</b>	<b>1 381</b>	<b>1 853</b>	<b>-</b>	<b>439 519</b>	
01.01.2016-30.06.2016 დარიცხული ცვეთა		6 457	1 022	510	213		<b>8 202</b>	
01.01.2016-30.06.2016 გასული ძირ. საშუალების დაგროვილი ცვეთის ჩამოწერა (ამცირებს ჯამურ ცვეთას)							-	
<b>დარიცხული (ჯამური-დაგროვილი) ცვეთა 01.07.2015 მდგომარეობით</b>	<b>-</b>	<b>237 908</b>	<b>205 856</b>	<b>1 891</b>	<b>2 067</b>	<b>-</b>	<b>447 722</b>	
<b>მ/საშ. ნარჩენი საბალანსო ღირებულება</b>								
<b>მ/საშ. ნარჩენი საბალანსო ღირებულება 01.01.2015</b>	<b>284 443</b>	<b>336 715</b>	<b>26 294</b>	<b>825</b>	<b>2 488</b>	<b>13 158</b>	<b>663 924</b>	
<b>მ/საშ. ნარჩენი საბალანსო ღირებულება 01.01.2016</b>	<b>281 260</b>	<b>253 902</b>	<b>24 191</b>	<b>5 246</b>	<b>2 132</b>	<b>13 158</b>	<b>579 890</b>	
<b>მ/საშ. ნარჩენი საბალანსო ღირებულება 01.07.2016</b>	<b>281 260</b>	<b>257 043</b>	<b>24 814</b>	<b>4 736</b>	<b>1 919</b>	<b>13 158</b>	<b>582 930</b>	

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/თეონა ლებანიძე/

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა (01.01.2015-30.06.2015)

(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში)

დასახელება	მიწა	შენიშნა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ინვენტარი და მოწყობილობა	ოფისის აღჭურვილობა	ძვეანე ნარგავები	ჯამი
<b>ძ/საშ. საბალანსო ღირებულება</b>							
ძ/საშ. საბალანსო მაშთი 01.01.2015 მდგომარეობით	<b>284 443</b>	<b>744 984</b>	<b>229024.58</b>	<b>1161.06</b>	<b>3 816</b>	<b>13158</b>	<b>1 276 586</b>
01.01.2015-30.06.2015 მატება (დამატებული ძირითადი საშუალებები. მ.შ.: კაპიტალიზირებული ხარჯები, გადაფასება)		27 267		5 466	169		<b>32 903</b>
01.01.2015-30.06.2015 კლება (გასული ძირითადი საშუალებები ს. ღირ. მ.შ.: ლიკვიდირებული)	1 084						<b>1 084</b>
ძ/საშ. საბალანსო მაშთი 30.06.2015 მდგომარეობით	<b>283 359</b>	<b>772 251</b>	<b>229 025</b>	<b>6 627</b>	<b>3 985</b>	<b>13 158</b>	<b>1 308 405</b>
<b>ძ/საშ. ჯამური ცვეთა (მ.შ.: ცვეთა საანგარიშო პერიოდების)</b>							
დარიცხული (ჯამური-დაგროვილი) ცვეთა 01.01.2015 მდგომარეობით	-	<b>408 269</b>	<b>202730.4</b>	<b>335.93</b>	<b>1327.37</b>	<b>0</b>	<b>612 663</b>
01.01.2015-30.06.2015 დარიცხული ცვეთა		8 816	1052	431	260		10 559
01.01.2015-30.06.2015 გასული ძირ. საშუალებების დაგროვილი ცვეთის ჩამოწერა (ამცირებს ჯამურ ცვეთას)							
დარიცხული (ჯამური-დაგროვილი) ცვეთა 30.06.2015 მდგომარეობით	-	<b>417 085</b>	<b>203 782</b>	<b>767</b>	<b>1 588</b>	-	<b>623 222</b>
<b>ძ/საშ. ნარჩენი საბალანსო ღირებულება</b>							
ძ/საშ. ნარჩენი საბალანსო ღირებულება 01.01.2015	<b>284 443</b>	<b>336 715</b>	<b>26 294</b>	<b>825</b>	<b>2 488</b>	<b>13 158</b>	<b>663 924</b>
ძ/საშ. ნარჩენი საბალანსო ღირებულება 30.06.2015	<b>283 359</b>	<b>355 166</b>	<b>25 242</b>	<b>5 860</b>	<b>2 398</b>	<b>13 158</b>	<b>685 183</b>

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/თეონა ლებანიძე/

**შენიშვნა 4.**

წინასწარ გადახდილი გადასახადები	30.06.16	31.12.15
ქონების გადასახადი	286	1 725
მიწის გადასახადი	- 7 266	
დღგ	- 7 625	- 4 890
მოგების გადასახადი	108 071	108 071
საშემოსავლო გადასახადი	- 20 028	456
სხვა გადასახადები	- 99	- 394
სხვა გაუქმებული გადასახადები	1 722	1 722
<b>სულ</b>	<b>75 059</b>	<b>106 690</b>

**შენიშვნა 5.**

ფული და ფულადი ექვივალენტები	30.06.16	31.12.15
ეროვნული ვალუტა სალაროში	174	614
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	23 492	73 338
<b>სულ</b>	<b>23 666.49</b>	<b>73 952</b>

**შენიშვნა 6. ამონაგები**

მომსახურების (საქონლის) რეალიზაციიდან ნეტო ამონაგები შემდეგნაირად იზიფრება:

ამონაგები	30.06.16	30.06.15
საიჯარო და სხვა მომსახურებიდან	96 524	86 270
საქონლის რეალიზაციიდან	1 264	23 380
<b>სულ</b>	<b>97 789</b>	<b>109 650</b>

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/თეონა ლეზანიძე/

**შენიშვნა 7. სხვა შემოსავლები**

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

სხვა შემოსავლები	30.06.16	30.06.15
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია		40916
ძირითადი საშუალებების ლიკვიდაციით მიღებული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		41118
დადებით საკურსო სხვაობა	282	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები (საგად. ბარათზე გადასახადის დამრგვალებით დარიცხვისას წარმოქმნილი არასაოპერაციო მოგება)	3	3
<b>სულ</b>	<b>285</b>	<b>82 038</b>

**შენიშვნა 8. 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.

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/თეონა ლებანიძე/

სს „ბამბის ნართი“

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

დაქირავებით მომუშავეთა გასამჯელოს ხარჯი	30.06.16	30.06.15
შრომის ანაზღაურება	113 906	38 102
ფ.პ. ერთჯერადი ხელშეკრულებით გაწეულ მომსახურებაზე გაცემული ანაზღაურება		3 500
დასახიჩრების ანაზღაურება	2 986	3 130
<b>სულ</b>	<b>116 892</b>	<b>44 732</b>

### შენიშვნა 9. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

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

შეძენილი მომსახურების ხარჯი	30.06.16	30.06.15
საჯარო რეესტრის ეროვ. სააგენტოს ხარჯები	250	150
აუდიტორული და იურიდიული მომსახურების ხარჯები	54	5 017
საბუღალტრო მომსახურება	3 559	3 559
შსს სსიპ „112“ მომსახურების ხარჯები	3	3
მასმედიის ხარჯები (განცხადები გამოქვეყნების ხარჯები)	60	40
სანოტარო მომსახურების ხარჯები	590	175
აქციათა რეესტრის მომსახურების ხარჯები	240	81
კომპიუტერული მომსახურების ხარჯები	18	21
აზომვითი ნახაზის მომსახურების ხარჯები	3 900	
ბანკის მომსახურების ხარჯები	1 152	298
კომუნიკაციის ხარჯები	245	225
წყლის ხარჯი	347	283
შენობა-ნაგებობის ნაწილის ლიკვიდაციის (დემონტაჟის) ხარჯი		29 797
რემონტის ხარჯი	3 035	
სხვა გარე მომსახურების ხარჯები (გარდა ზემოთ ჩამოთვლილისა)	318	404
<b>სულ</b>	<b>13 770</b>	<b>40 053</b>

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/თეონა ლებანიძე/



სს „ბამბის ნართი“

**შენიშვნა 10.** სხვა საოპერაციო ხარჯები

სხვა საოპერაციო ხარჯი მოიცავს სხვა საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯებს:

<b>სხვა საოპერაციო ხარჯები</b>	<b>30.06.16</b>	<b>30.06.15</b>
საოფისე ინვენტარის ხარჯები (მ.შ.: საკანცელარიო ხარჯები)	87	214
საქველმოქმედო შეწირულობის ხარჯები		500
ელექტრო-სამონტაჟო სამუშაოები	25 424	
<b>სულ</b>	<b>25 511</b>	<b>714</b>

**შენიშვნა 11.** მოგების გადასახადის ხარჯი

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

<b>მოგების გადასახადის ხარჯი</b>	<b>30.06.16</b>	<b>30.06.15</b>
მოგება დაბეგრამდე	- 78 518	63 028
საგადასახადო კორექტირება (საღლო)	7 591	- 4 165
დასაბეგრი მოგება (საგადასახადო)	- 86 109	67 192
მიმდინარე მოგების გადასახადი (სსკ)		- 10 079
მიმდინარე მ/გ ხარჯის ზრდა (გადავადებული აქტივის გამოყენება)	- 52 217	- 9 229
მიმდინარე მ/გ ხარჯის ზრდა (გადავადებული აქტივის აღიარება)	38 619	7 913
<b>მოგების გადასახადი ხარჯი</b>	<b>- 13 598</b>	<b>- 11 394</b>

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/თეონა ლებანიძე/

საგადასახადო კორექტირება გაუკეთდა ხარჯებს საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნათა შესაბამისად, რომლებიც საგადასახადო კოდექსის თანახმად არ გამოიქვეთება 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:

/თეონა ლებანიძე/