

საქართველო

სააქციო საზოგადოება „ბამბის ნართი“

GEORGIA

JOINT-STOCK VENTURE „BAMBIS NARTI“

თბილისი, 0180, ვახტანგ ნინუას ქ. №3, ტელ: (995 32) 693752

3 Vakhtang Ninua str., Tbilisi 0180, Tel.: (995 32) 693752

ა/ა GE82BG0000000482087200, ბანკის კოდი: BAGAGE22

Acc.GE82BG0000000482087200, B/c: BAGAGE22

სს„საქართველოს ბანკი“ ც.ფ.

„Bank of Georgia“ centr. branch

№ _____

<< _____ >> _____

2012წ

საქართველოს ეროვნულ ბანკს

საქართველოს საფონდო ბირჟას

სააქციო საზოგადოება „ბამბის ნართი“ გიღგენტო 2009 წლის კორექტირებულ საფინანსო ანგარიშს „ 28 “ ფურცელზე.

ს/ს „ბამბის ნართი“-ს დირექტორი:

/გიორგი ქართველიშვილი/

სააქციო საზოგადოება “ბამბის ნართი”

2009 წლის საფინანსო ანგარიშგება
(კორექტირებული)

სააქციო საზოგადოება “ბამბის ნართი”

2009 წლის ანგარიში

შ ი ნ ა ა რ ს ი

გვერდი

1. ინფორმაცია ემიტენტის, მისი საქმიანობის, მმართველი ორგანოს წევრთა და იმ პირთა შესახებ, რომლებიც აქციონერთა კრებაზე ფლობენ ან აკონტროლებენ ხმების მნიშვნელოვან წილს-----4-7
 - ❖ მუხლი1. საწარმოს საქმიანობა
 - ❖ მუხლი2. მმართველობითი ორგანოს მიერ საწარმოს ფინანსური მდგომარეობისა და საქმიანობის შედეგების მიმოხილვა
 - ❖ მუხლი3. საწარმოს მფლობელობაში არსებული ფასიანი ქაღალდები (წილი)
 - ❖ მუხლი4. საწარმოს მიერ შერჩეული აუდიტი
 - ❖ მუხლი5. მმართველი ორგანოს წევრების და სხვა მნიშვნელოვანი თანამდებობის პირთა მონაცემები
 - ❖ მუხლი6. პირები, რომლებიც საერთო ხმათა 5%-ს და მეტს ფლობენ ან აკონტროლებენ ხმების მნიშვნელოვან ნაწილს
 - ❖ მუხლი7. ინფორმაცია სამეთვალყურეო საბჭოს წევრთა და დირექტორის მიერ ფასიანი ქაღალდების მესაკუთრეობის შესახებ
2. ფინანსური ანგარიშგება
 - ბალანსი-----8
 - მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება-----9
 - ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება-----10
 - კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება-----11
3. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები-----12-26
 - ❖ 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. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი
 - ❖ შენიშვნა 10. შექენილი მომსახურების ხარჯი
 - ❖ შენიშვნა 11. საგადასახადო ხარჯი
 - ❖ შენიშვნა 12. სხვა საოპერაციო ხარჯი
 - ❖ შენიშვნა 13. ფინანსური დანახარჯები
 - ❖ შენიშვნა 14. მოგების გადასახადის ხარჯი
 - ❖ შენიშვნა 15. შეცდომების შესწორებები

მუხლი I. საწარმოს საქმიანობა

სააქციო საზოგადოება “ბამბის ნართი” (შემდგომში “საზოგადოება”) რეგისტრირებულია 1996 წლის 25 ოქტომბერს ქ. თბილისის ნაძალადევის რაიონის სასამართლოს მიერ №1-5-22 დადგენილებით.

საწარმოს საქმიანობის ძირითადი საგანი იყო: სახალხო მოხმარების საქონლისა და საწარმოო ტექნიკური დამუშავების პროდუქციის წარმოება, შექმნა და რეალიზაცია, როგორც ქვეყნის შიგნით, ასევე საგარეო ბაზარზე.

- ❖ სხვა საწარმოს შერწყმა ან შექმნა არ მომხდარა;
- ❖ ლიკვიდაციასთან დაკავშირებით არავითარი პროცესი არ წარმართულა;
- ❖ აქტივების მნიშვნელოვანი შექმნა არ მომხდარა;
- ❖ ამჟამად საწარმოს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საიჯარო მომსახურება;
- ❖ ახალი პროდუქციის განვითარება, ნედლეულის ხელმისაწვდომობა ან საქმიანობის სეზონური ხასიათი საწარმოს არ გამოუკვლევია;
- ❖ ლიცენზიები ან პატენტები საწარმოს არ გააჩნია;
- ❖ საანგარიშო პერიოდში კლიენტებზე საწარმოს დამოკიდებულება შეადგენს 100%-ს;
- ❖ კვლევა-განვითარებაზე გაწეული მნიშვნელოვანი ხარჯები საწარმოს არ ჰქონია.

მუხლი II. მმართველი ორგანოს მიერ საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის და საქმიანობის შედეგების მიმოხილვა

- ა) საწარმოს 1996 წლის დეკემბრიდან შეჩერებული აქვს პროფილით მუშაობა;
- ბ) მოვლენას, რომელმაც დადებითი ან უარყოფითი გავლენა იქონია შემოსავალზე, ადგილი არ ჰქონია;
- გ) მმართველ ორგანოში არანაირი ცვლილებები არ მომხდარა;
- დ) წარმოების დახურვა, საქონლის წარმოების ან მომსახურების გაწევის შეჩერება არ მომხდარა;
- ე) საწარმოო ან მნიშვნელოვანი სასამსახურო ინვენტარის, მანქანა –დანადგარების, მოწყობილობათა და სატრანსპორტო საშუალებათა შექმნა არ მომხდარა;
- ვ) არსებითი ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგში არ მომხდარა;
- ზ) სამართლებრივი აქტი, რაც არსებით გავლენას ახდენს საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობაზე, არ მომხდარა;
- თ) საწარმომ განახორციელა სააღრიცხო ცვლილებები, კერძოდ გამოვლენილი შეცდომების კორექტირება (საწარმოში ჩატრებული საგადახადო აუდიტისა და საწარმოს მიერ აღმოჩენილი შეცდომების საფუძველზე). საანგარიშო პერიოდებში განხორციელებული შეცდომების კორექტირება ასახულია ფინანსურ ანგარიშების ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში.

მუხლი III. საწარმოს მფლობელობაში არსებული ფასიანი ქაღალდები (წილი)

ს/ს “ბამბის ნართი” 28.10.1998 წლიდან არის პარტნიორი შ.პ.ს. “წარაფი-98”-ის(ს/ნ 404920001) და მისი წილი შეადგენს 9.8%-ს-თანხით 26 400 ლარს.

მუხლი IV. საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი ჩატარა შ.პ.ს. “ეი ენდ სი გრუფ” –მა. ფირმის ს.კ. 202450604 /მისამართი: ქ. თბილისის, წერეთლის გამზ. №142; დირექტორი: ზვიად იმნაიშვილი/.

მიხლიV. მმართველი ორგანოს წევრები და სხვა მნიშვნელოვანი თანამდებობის პირების მონაცემები

სააქციო საზოგადოება “ბამბის ნართი”-ს სამეთვალყურეო საბჭო:

❖ თავჯდომარე – პაპუნაშვილი დავითი.

სამეთვალყურეო საბჭოს თავჯდომარეა 26.04.2002-დან (ბოლო არჩევნები შედგა 14.05.2009წ), ინჟინერ ტექნოლოგი, სხვა ორგანიზაციის სამეთვალყურეო საბჭოს წევრი არ ყოფილა. სხვა ორგანიზაციის აქციონერი არ არის; დაკისრებული არ ჰქონია სისხლის სამართლებრივი, ადმინისტრაციული და დისციპლინარული პასუხისმგებლობა.

❖ საბჭოს წევრი – ქართველიშვილი გიორგი (შენიშვნა: 02.06.10 ასრულებს დირექტორის მოვალეობას)

სამეთვალყურეო საბჭოს თავჯდომარის მოადგილე 14.05.2009 წლიდან; საზოგადოების აქციონერი; სხვა ორგანიზაციის სამეთვალყურეო საბჭოს წევრი არ ყოფილა და არც ამჟამად არის. სხვა ორგანიზაციის აქციონერი არ არის; დაკისრებული არ ჰქონია სისხლის სამართლებრივი, ადმინისტრაციული და დისციპლინარული პასუხისმგებლობა.

❖ საბჭოს წევრი – მარშანია ზურაბი

სამეთვალყურეო საბჭოს წევრი 26.04.2009 წლიდან (ბოლო არჩევნები შედგა 14.05.2009წ); საზოგადოების აქციონერი; სხვა ორგანიზაციის სამეთვალყურეო საბჭოს წევრი არ ყოფილა და არც ამჟამად არის. სხვა ორგანიზაციის აქციონერი არ არის; დაკისრებული არ ჰქონია სისხლის სამართლებრივი, ადმინისტრაციული და დისციპლინარული პასუხისმგებლობა.

მუხლი VI. პირები რომლებიც საერთო ხმათა 5%-ს ან მეტს ფლობენ, ან აკონტროლებენ ხმების მნიშვნელოვან ნაწილს.

ფინანსური ქაღალდების კლასი	ბენეფიციური მესაკუთრის სახელი, გვარი და მისამართი	საკუთრებაში არსებული თანხა და მესაკუთრეობის სახე	საკუთრებაში არსებული ფასიანი ქაღალდების კლასის პროცენტულობა
1	2	3	4
ჩვეულებრივი სახელობითი აქციები	პაპუნაშვილი დავითი, არაყიშვილის I ჩიხი, №7	90278 ცალი აქცია 90278 აშშ დოლარი ბენეფიციური მესაკუთრე	12,669
ჩვეულებრივი სახელობითი აქციები	ახვლედიანი თამაზი ქიქოძის ქ №15	90253 ცალი აქცია 90253 აშშ დოლარი ბენეფიციური მესაკუთრე	12,666
ჩვეულებრივი სახელობითი აქციები	ჩომახაშვილი ლიანა ერისთავის ქ. № 6	90253 ცალი აქცია 90253 აშშ დოლარი ბენეფიციური მესაკუთრე	12,666
ჩვეულებრივი სახელობითი აქციები	ჯინჭარაძე ლუიზა დ/დილომი, IIIმ/რკ.29 ,ბ57	90252 ცალი აქცია 90278 აშშ დოლარი ბენეფიციური მესაკუთრე	12,666
ჩვეულებრივი სახელობითი აქციები	სმირნიხი რუფინა სამშვილდის ქ.9	90252 ცალი აქცია 90278 აშშ დოლარი ბენეფიციური მესაკუთრე	12,667
ჩვეულებრივი სახელობითი აქციები	ღლონტი დავითი, ონიაშვილის ქ. №91, ბ.14	90259 ცალი აქცია 90259 აშშ დოლარი ბენეფიციური მესაკუთრე	12,666
ჩვეულებრივი სახელობითი აქციები	მარშანია ზურაბი, წერეთლის გამზ. №91, ბ 14	37184 ცალი აქცია 37184 აშშ დოლარი ბენეფიციური მესაკუთრე	5.218

მუხლი VII. ინფორმაცია საწარმოს სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებისა და დირექტორის მიერ ფასიანი ქაღალდების მესაკუთრეების შესახებ

ფინანსური ქაღალდების კლასი	ბენეფიციური მესაკუთრის სახელი, გვარი და მისამართი	საკუთრებაში არსებული თანხა და მესაკუთრეობის სახე (1 აქცია= 1 აშშ დოლარს)	საკუთრებაში არსებული ფასიანი ქაღალდების კლასის პროცენტულობა
1	2	3	4
ჩვეულებრივი სახელობითი აქციები	პაპუნაშვილი დავითი, სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე. არაყიშვილის I ჩიხი, №7	90278 ცალი აქცია ბენეფიციური მესაკუთრე	12,669
ჩვეულებრივი სახელობითი აქციები	ქართველიშვილი გიორგი, სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარის მოადგილე, დ/დიდოძი, IIIმ/რ,კ.29,ბ. 57	90252 ცალი აქცია დედის, ლუიზა ჯინჭარაძის აქციების განკარგვის უფლებით	12,666
ჩვეულებრივი სახელობითი აქციები	მარშანია ზურაბი, წერეთლის გამზ. №91, ბ 14	37184 ცალი აქცია ბენეფიციური მესაკუთრე	5,218
ჩვეულებრივი სახელობითი აქციები	ახვლედიანი თამაზი ქიქოძის ქ №15	90253 ცალი აქცია ბენეფიციური მესაკუთრე	12,666

აქციები

გამოშვებული აქციები	712541
სახელმწიფო რეგისტრაციის თარიღი	1995წ. 30 იანვარი
აქციების კლასი	ჩვეულებრივი სახელობითი აქცია
ნომინალური ღირებულება	1 აშშ დოლარი
განთავსებული აქციების ფასი	926304 ლარი

დამადასტურებელი დანართები და მიმდინარე ანგარიშები წლიურ ანგარიშს თან ერთვის:

1. ფინანსური ანგარიშგება
2. აუდიტორული დასკვნა

ხელმოწერები:

ს/ს “ბამბის ნართი“-ს სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

ს/ს “ბამბის ნართი”ს დირექტორი:

/გიორგი ქართველიშვილი/

სს„ბამბის ნართი“

ბ ა ლ ა ნ ს ი

(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტაში- ლარში)

აქტივები	შენიშვნა №	ს/კ 31.12.2009	ს/კ 31.12.2008
გრძელვადიანი აქტივები			
<i>ძირითადი საშუალებები</i>	3	541091	523606
გრძელვადიანი ინვესტიციები(მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში)		26400	26400
სულ გრძელვადიანი აქტივები		567491	550006
მიმდინარე აქტივები			
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	4394	5827
მისაღები პროცენტი		132	
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები			0
მოთხოვნები გაცემული სესხიდან		1300	
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		24016	7060
ხანდაზმული დებიტორული დავალიანებები		130481	130481
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		1	1
ფული და ფულადი ექვივალენტები	5	7952	171
სულ მიმდინარე აქტივები		168276	143540
სულ აქტივები		735767	693546
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		926304	926304
დაუფარავი ზარალი(აკუმულირებული)		-215440	-248999
სულ კაპიტალი		710864	677305
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		5914	5899
მიღებული ავანსები			
გადასახდელი ხელფასები		0	8
საგადასახადო ვალდებულებები	6	18989	10334
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		24904	16241
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		735767	693546

სამეთვალყურეო საბჭოს თავჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/გიორგი ქართველიშვილი/

სს„ბამბის ნართი“

მოგება-ზარალის ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტაში- ლარში)

	შენიშვნა №	31.12.08	31.12.09
<i>ამონაგები</i>	7	97763	205087
სხვა შემოსავლები	8	103720	152
ცვლილებები მარაგებსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		0	0
შესრულებული კაპიტალიზირებული სამუშაო		4592	36628
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შექმნა		-2076	-28602
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი	9	-43341	-102066
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		-27670	-27940
შექმნილი მომსახურების ხარჯი	10	-6511	-6659
საგადასახადო ხარჯი	11	-21015	-32017
სხვა საოპერაციო ხარჯი	12	-97364	-3821
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		8100	40762
ფინანსური დანახარჯები	13	-1859	0
მოგება დაბეგვრამდე		6241	40762
მოგების გადასახადის ხარჯი	14	-10341	-7203
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება		-4100	33559
შემოსავალი ერთ აქციაზე		-0.01	0.05

სამეთვალყურეო საბჭოს
თავჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/გიორგი ქართველიშვილი/

სს„ბამბის ნართი“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტაში- ლარში)

დასახელება	31.12.09	31.12.08
I. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
<i>მიღებული ფულადი სახსრები</i>		
საიჯარო და სხვა მომსახურებიდან მიღებული ფული	225046	111086
სულ საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი ნაკადი	225046	111086
<i>გაცემული(გასული) ფული</i>		
მომწოდებლებზე (საქონელი, მომსახურება) გაცემული ფულადი სახსრები	40470	7269
თანამშრომლებზე გაცემული ხელფასები	28824	23227
ფ.პ. ერთჯერადი ხელშეკრულებით გაწეულ მომსახურებაზე	39882	843
ყოფილი მუშებზე დასახირობის ზიანის ანაზღაურება	9956	10176
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა განაცემები	179	208
ქველმოქმედება	500	
მატერიალური დახმარება	4990	804
საბიუჯეტო გადასახადები (გარდა მოგებისა)	68528	80453
მოგების გადასახადი	10604	
სახელმწიფო რეზერვების დავალიანება		195837
სესხის პროცენტის დაფარვა		1859
სულ საოპერაციო საქმიანობიდან გასული ფულადი სახსრები	203932	320675
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	21114	-209589
II. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
რეალიზირებული ძირ.საშუალებები		226532
შეძენილი ძირითადი საშუალებები	-12033	(2374)
წმინდა ფულადი ნაკადი საინვესტიციო საქმიანობიდან	-12033	224158
III. ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მოკლევადიანი სესხის აღება		103800
გაცემული სესხის მიღება	800	
მოკლევადიანი სესხის დაფარვა	(2100)	-118641
წმინდა ფულადი ნაკადი საფინანსო საქმიანობიდან	(1300)	-14841
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა მატება/კლება	7781	(273)
ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	171	444
ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	7952	171

სამეთვალყურეო საბჭოს თავჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/გიორგი ქართველიშვილი/

სს„ბამზის ნართი“

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში
(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტაში- ლარში)

	შენიშვნა№	საწასდებო კაპიტალი(სააქციო)	საემისიო შემოსავლები	გადაფასების რეზერვი	დაგროვილი მოგება/ზარალი	სულ
ნაშთი 01.01.08 (ცვლილებებამდე)		926304	0	0	-155344	770960
შეცდომის კორექტირება	7		0	0	-89555	-89555
ნაშთი 01.01.08 გადაანგარიშებული		926304	0	0	-244899	681405
საანგარიშო პერიოდის მოგება(მოგების გადასახადის ხარჯის გამოკლებით) (ცვლილებებამდე)					77680	77680
საანგარიშო პერიოდის მოგება(მოგების გადასახადის ხარჯის გამოკლებით) გადაანგარიშებული	7				-4100	-4100
ნაშთი 01.01.09(ცვლილებებამდე)		926304			-77664	848640
ნაშთი 01.01.09 გადაანგარიშებული		926304	0	0	-248999	677305
საანგარიშო პერიოდის პერიოდის მოგება(მოგების გადასახადის გამოკლებით)(ცვლილებებამდე)					24919	24919
საანგარიშო პერიოდის მოგება(მოგების გადასახადის ხარჯის გამოკლებით) გადაანგარიშებული	7				33559	33559
ნაშთი 01.01.10(ცვლილებებამდე)		926304	0	0	-52745	873559
ნაშთი 31.12.09 გადაანგარიშებული		926304			-215440	710864

სამეთვალყურეო საბჭოს თავჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/გიორგი ქართველიშვილი/

ს/ს "ბამბის ნართი"

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

(თანხა მოცემულია ეროვნულ ლარებში)

შენიშვნა 1. ზოგადი ასპექტები

სააქციო საზოგადოება "ბამბის ნართი" დაფუძნდა 1996 წლის 25 ოქტომბერს ყოფილი საერთო ფაბრიკის ბაზაზე ქ. თბილისის ნაძალადევის რაიონის სასამართლოს მიერ № 1-5-22 დადგებილებით და დარეგისტრირდა საქართველოს საგადასახადო ინვესტიკაში, როგორც სააქციო საზოგადოება "ბამბის ნართი".

სს "ბამბის ნართ"-ს 1996 წლის დეკემბრის თვიდან შეჩერებული აქვს პროფილით მუშაობა (როგორც უპერსპექტიო დარგი საქართველოში).

სს "ბამბის ნართ"-ის ძირითად საქმიანობას დღეისათვის წარმოადგენს საიჯარო და სხვა მომსახურება.

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 ღირებულებისა და დაგროვილ ამორტიზაციას შორის სხვაობით.

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

შენობა-ნაგებობები – 5% - 20 წელი;

მანქანა-დანადგარები – 8% - 12 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, მიკუთვნებულია საოპერაციო ხარჯებს.

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

ძირითადი საშუალებების გასვლის დროს მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით და აისახება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშში.

❖ მარაგები

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

❖ მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები შეფასებულია ნომინალური ღირებულებებით.

❖ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ეროვნულ ვალუტას საღაროში და საბანკო ანგარიშზე.

❖ ვალდებულებები

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

❖ შემოსავლები

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 თავჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/გიორგი ქართველიშვილი/

შენიშვნა 3

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა (01.01.08-01.01.10)

(თანხები მოცემულია ეროვნულ ლარში)

დასახელება	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის ინვენტარი	მწვანე ნარგავები	დაუმთავრე- მშენებლობა	ჯამი
<i>ძ/საშ. საბალანსო ღირებულება</i>							
<i>ძ/საშ. საბალანსო ღირებულების ნაშთი 01.01.2008 მდგომარეობით (გადაანგარიშებული)</i>	14001	1186261	223261	2856	13158	0	1439537
2008 მატება(დამატებული ძირითადი საშუალებები.მ.შ:კაპიტალიზირებული ხარჯები)		2218	2374				4592
2008 კლება(გასული ძირითადი საშუალებები ს. ღირ. მ.შ: ლიკვიდირებული)		288776					288776
<i>ძ/საშ. საბალანსო ღირებულების ნაშთი 01.01.2009 მდგომარეობით(გადაანგარიშებული)</i>	14001	899703	225635	2856	13158	0	1155352
2009 მატება(დამატებული ძირითადი საშუალებები.მ.შ:კაპიტალიზირებული ხარჯები)	7000	39236	1897				48132
2009 კლება(გასული ძირითადი საშუალებები ს. ღირ. მ.შ: ლიკვიდირებული)			4752				4752
<i>ძ/საშ. საბალანსო ღირებულების ნაშთი 01.01.10 მდგომარეობით (გადაანგარიშებული)</i>	21001	938939	222779	2856	13158	0	1198732
<i>ძ/საშ. ჯამური ცვეთა(მ.შ: ცვეთა საანგარიშო პერიოდების)</i>							
<i>დარიცხული(ჯამური-დაგროვილი) ცვეთა 01.01.2008 მდგომარეობით(გადაანგარიშებული)</i>	0	541161	183422	1843	0	0	726426
2008 დარიცხული ცვეთა		25135	2332	203			27670
2008 გასული ძირითადი საშუ. დაგროვილი ცვეთის ჩამოწერა(ამცირებს ჯამურ ცვეთას)		122349					122349
<i>დარიცხული(ჯამური-დაგროვილი) ცვეთა 01.01.2009 მდგომარეობით(გადაანგარიშებული)</i>	0	443947	185754	2045	0	0	631747
2009 დარიცხული ცვეთა(გასულ ძირ.საშუალებებზე)	0	24750	3190				27940
2009 გასული ძირ. საშუ-ის დაგროვილი ცვეთის ჩამოწერა(ამცირებს ჯამურ ცვეთას)				2045			2045
<i>დარიცხული ცვეთა 01.01.10 მდგომარეობით(ჯამური-დაგროვილი)(გადაანგარიშებული)</i>	0	468697	188945	0	0	0	657641
<i>ძ/საშ. ნარჩენი საბალანსო ღირებულება</i>							
<i>ძ/საშ. ნარჩენი საბალანსო ღირებულება 01.01.08 მდგომარეობით(გადაანგარიშებული)</i>	14001	645100	39839	1013	13158	0	713111
<i>ძ/საშ. ნარჩენი საბალანსო ღირებულება 01.01.09 მდგომარეობით(გადაანგარიშებული)</i>	14001	455756	39880	810	13158	0	523606
<i>ძ/საშ. ნარჩენი საბალანსო ღირებულება 01.01.10 მდგომარეობით(გადაანგარიშებული)</i>	21001	470242	33834	2856	13158	0	541091

სამეთვალყურეო საბჭოს თავჯდომარე:

/დ. პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/გ. ქართველიშვილი/



შენიშვნა 4. წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	31.12.09	31.12.08
ქონების გადასახადი		871
მიწის გადასახადი	1820	1820
დღგ		723
საშემოსავლო გადასახადი	285	125
სოციალური გადასახადი	566	566
სხვა გაუქმებული გადასახადები	1722	1722
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4394	5827

შენიშვნა 5. ფული და ფულადი ექვივალენტები

	31.12.09	31.12.08
ეროვნული ვალუტა საღაროში	130	19
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	7822	151
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	7952	171

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:

	31.12.09	31.12.08
მოგების გადასახადი	6952	10334
დღგ	1141	
ქონების გადასახადი	10896	
სულ საგადასახადო ვალდებულება	18989	10334

სამეთვალყურეო საბჭოს თავჯდომარე:

დირექტორი:

/დავით
პაპუნაშვილი/

/გიორგი
ქართველიშვილი/

სს „ბამბის ნართი“

შენიშვნა 7. ამონაგები

მომსახურების (საქონლი, სამუშაოები) რეალიზაციიდან ნეტო ამონაგები შემდგენიარად იშიფრება:

დასახელება	31.12.09	31.12.08
საიჯარო და სხვა მომსახურებიდან(ელ.ქვესაღგური)	205087	97763

შენიშვნა 8. სხვა შემოსავლები

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

სხვა შემოსავლები	31.12.09	31.12.08
გრძელვადიანი აქტივების რეალიზაციიდან მიღებული მოგება	0	103720
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები(ნაწიური ფულად.სახსრები)	20	
საპროცენტო შემოსავლები	132	
სულ სხვა შემოსავლები	152	103720

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.
- მოკლევადიან სამუშაოებზე (დასუფთავება, მიმდინარე და კაპიტალური რემონტი და სხვა) ერთჯერადი ხელშეკრულებით აყვანილ პირებზე დარიცხული გასამრჯელო.
- ყოფილი საწარმოს მუშებზე გაცემული განაცემები, რომლებმაც მიიღეს სხვადასხვა საწარმოო ტრამპები და მოქმედი კანონმდებლობის თანახმად დაენიშნად საწარმოო ტრამპის შედეგად მიყენებული ზიანის ანაზღაურების ყოველთვიური სარჩო. (შენიშვნა: აღნიშნული განაცემი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად ხელფასთან გათანაბრებულ განაცემად ითვლება).

სამეთვალყურეო საბჭოს თავჯდომარე:

/დავით
პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/გიორგი
ქართველიშვილი/

დასახელება	31.12.09	31.12.08
შრომის ანაზღაურება	36020	30969
ფ.პ. ერთჯერადი ხელშეკრულებით გაწეულ მომსახურებაზე გაცემული ანაზღაურება	49853	1124
დახმარება-ხელფასთან გათანაბრებული განაცემი	6238	1072
დასახიზრების ანაზღაურება	9956	10176
სულ დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯები	102066	43341

შენიშვნა 10. შექმნილი მომსახურების ხარჯები

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

დასახელება	31.12.09	31.12.08
საჯარო რეესტრის ეროვნული აგენტის მომსახურების ხარჯები	102	150
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	0	900
იურიდიული მომსახურების ხარჯები	0	1356
მასშედის ხარჯები(განცხადების გამოქვეყნება)	10	33
სანოტარო მომსახურების ხარჯები	265	320
საღარი აპარატის მომსახურების ხარჯები	0	53
აქციათა რეესტრის მომსახურების ხარჯები	859	720
კომპიუტერული მომსახურების ხარჯები	18	
აზომებითი ნახაზის მომსახურების ხარჯები	2542	
ბანკის მომსახურების ხარჯები	179	208
რემონტის ხარჯები-მომსახ	2180	2374
მიმდინარე რემონტის სხვა ხარჯები	193	
კომუნიკაციის ხარჯები	226	397
საიფორმაციო მომსახურების ხარჯები 009	86	
სულ	6659	6511

სამეთვალყურეო საბჭოს თავჯდომარე:

/დავით
პაპუნა შვილი/

დირექტორი:

/გიორგი
ქართველი შვილი/

შენიშვნა 11. საგადასახადო ხარჯი

დასახელება	31.12.09	31.12.08
ქონების გადასახადი	18016	7014
მიწის გადასახადი	14001	14001
სულ	32017	21015

შენიშვნა 12. სხვა საოპერაციო ხარჯები

სხვა საოპერაციო ხარჯი მოიცავს სხვა საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯებს:

დასახელება	31.12.09	31.12.08
საოფისე ინვენტარის ხარჯები(მ.შ.საკანცელარიო ხარჯები)	447	503
ბუკვლევა, აკინძვა, ქსეროასლების ხარჯები	139	145
გათბობის ხარჯები(შეშის შეძენა)		80
საქველმოქმედო შეწირულობის ხარჯები	500	0
დემონტაჟი-შენობის ჩამოწერა		71765
შენობა-ნაგებობის ნაწილის დემონტაჟზე გაწეული ხარჯები		13280
საგადასახადო კორექტირების ხარჯები	6	126
უიმედო ვადის ჩამოწერა		4586
საგადასახადო ჯარიმა,საურავი	23	14
გაწეულ უძრავი ქონების რეალიზაციაზე დარიცხული დღგ		6864
ჩამოწერილი ძირითადი საშუალებები	2707	
სულ	3821	97364

შენიშვნა 13. ფინანსური დანახარჯები

დასახელება	31.12.09	31.12.08
ფინანსური დანახარჯები		
სესხის საპროცენტო ხარჯი	0	1859

შენიშვნა 14. მოგების გადასახადის ხარჯი

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

დასახელება	31.12.09	31.12.08
მოგება დაბეგვრამდე	40762	6241
საგადასახადო კორექტირება	7258	62699
დასაბეგრი მოგება	48020	68940
მოგების გადასახადი	7203	10341

სამეთვალყურეო საბჭოს თავჯდომარე:

დირექტორი:

/დავით
პაპუნა შვილი/

/გიორგი
ქართველი შვილი/

საგადასახადო კორექტირება გაუკეთდა ხარჯებს, რომლებიც საგადასახადო კოდექსის თანახმად არ გამოიქვითება ერთობლივი შემოსავლიდან. კორექტირებული სხვაობები არის მუდმივი (საგადასახადო ჯარიმა-საურავი, არაეკონომიკურ საქმიანობაზე გაწეული ხარჯები, უიმედო ვალის ჩამოწერა, საქველმოქმედო შეწირულობა) და არ აისახა გადავადებული (აქტივის-ვალდებულებების) ანგარიშებზე. მოგების გადასახადის ხარჯი ტოლია მიმდინარე მოგების გადასახადის ხარჯის.

შენიშვნა 15. შეცდომების შესწორებები

შეცდომის კორექტირებები: № 1; № 2; № 3.

კორექტირება საკუთარ კაპიტალისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგებებში

1	<i>01.01.08 დაუფარავი ზარალი გაიზარდა და დაკორექტირდა სულ</i>	-89555
	<i>კორექტირების მიზეზი</i>	
1.1	სახელმწიფო ქონების ჩამოწერა	-81052
1.2	კრედიტორული დავალიანების აღიარება: საქალაქო სასამართლოს საქმეთა კოლეგიის გადადევნებით №2/1129 მატერიალური რეზერვების სახელმწიფო დეპარტანტის სარჩელი დაკმაყოფილდა და სს ბამბის ნართს მოსარჩელის სასარგებლოდ დაეკისრა 195836.64 ლარი. ხოლო სახელმწიფო შემოსავლების სასარგებლოდ დაეკისრა სახელმწიფო ბაჟი	-5875
	გადასახადების კორექტირება (საგადასახადო შემოწმებით და საგ.ბართის კორექტირებით)	-2379
	სხვა კორექტ. ხელფასი, სესხი (საღღირებულები)	-249
2	<i>01.01.09 დაუფარავი ზარალი გაიზარდა და დაკორექტირდა სულ</i>	-171335
	<i>კორექტირების მიზეზი</i>	
2.1	01.01.08 ნაშთების კორექტირებით	-89555
2.2	2008 წლის დაუფარავი ზარალის კორექტირება	-81780
3	<i>01.01.10 დაუფარავი ზარალი გაიზარდა და დაკორექტირდა სულ</i>	162695
	<i>წინა ს/პ კორექტირებით (ნაზარდი ჯამი)</i>	-171335
3.1	2009 წლის წმინდა მოგების კორექტირებით	8640

სამეთვალყურეო საბჭოს თავჯდომარე:

/დავით
პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/გიორგი
ქართველიშვილი/

ცალკეული განმარტებები კორექტირებებთან დაკავშირებით:

შეცდომის კორექტირება №1.1: სს „ბამბის ნართის“ ბალანსზე შეცდომით რიცხული არაპრივატიზირებული სოციალური-საყოფაცხოვრებო და სოციალურ-კულტურული დანიშნულების ობიექტების ჩამოწერა, რომლებიც სახელმწიფოს საკუთრებაა. *საწარმოს პრივატიზაციის შემდგომ მექანიკურად იქნა ასახული სააქციო საზოგადოების ბალანსზე არსებული სახელმწიფოს საკუთრებაში დარჩენილი არაპრივატიზირებული სოციალური-საყოფაცხოვრებო და სოციალურ-კულტურული დანიშნულების ობიექტები. (აქტივში- „გრძელვადიანი აქტივები“, „დაგროვილი ცვეთა“, პასივში- „რეზერვები“).*

- არაპრივატიზირებული საცურაო აუზი(დაუმთავრებელი). მის: ვ.ნინუას 3
- არაპრივატიზირებული კულტურის სახლი
- არაპრივატიზირებული №78 ბაგა-ბაღის დობე. მის: თბილისი, ქუჩა ზესტაფონი 1 (ნაკვეთი 01/008)
- არაპრივატიზირებული №78 ბაგა-ბაღის შენობა. მის: თბილისი, ქუჩა ზესტაფონი 1 (ნაკვეთი 01/008)
- არაპრივატიზირებული №4 საერთო საცხოვრებელის შენობა (ყოფილი სანატორიუმ-პროფილაქტორიუმი+საბავშო ბაღი). მის: თბილისი, ქუჩა ტრიკოტაჟის 3 (ნაკვეთი 09/097)

შენიშვნა: აღნიშნული ობიექტები არაა შეტანილი საწესდებო კაპიტალში; საზოგადოების წითელი საზის გართაა; სს მიერ არ გამოიყენებოდა ეკონომიკური საქმიანობისათვის; სახელმწიფოს მხრიდან აღნიშნული ობიექტები საწარმოზე არაა გადაცემული უზურფრუქტის ან ლიზინგის ხელშეკრულებით ან რაიმე სხვა სახელშეკრულებო ფორმით.)

სს „ბამბის ნართის“ ბალანსზე რიცხული არაპრივატიზირებული სოციალურ-საყოფაცხოვრებო და სოციალურ-კულტურული დანიშნულების ობიექტების დეტალური მონაცემები (საბალანსო ღირებულება, დარიცხული ცვეთა, ნარჩენი ღირებულება)

ექს.შესვლის წელი	მისნართი	დასახელება	გასული წლების მონაცემები					ძირით. საშუალებების აღრიცხვის რეესტრი		
			საბალანსო რ-ბა 01.01.08	ჯამური ცვეთა 01.01.08-მდე	ნარჩენი ღ-ბა 01.01.08	დარიცხული ცვეთა 2008-2009	ნარჩენი ღ-ბა 01.01.10	საბალანსო 01.01.10	ჯამური ცვეთა 01.01.10-მდე	ნარჩენი 01.01.2010
1938	თბილისი, ქუჩა ტრიკოტაჟის 3	არაპრივატიზირებული კულტურის სახლი	90038	54114	35924	0	35924	90038	54114	35924
1937	თბილისი, ქუჩა ტრიკოტაჟის 3 (ნაკვეთი 001/097)	არაპრივატიზირებული №4 საერთო საცხოვრებელის შენობა	51362	30869	20493	0	20493	51362	30869	20493

1938	თბილისი, ქუჩა ზესტაფონის 1 (ნაკვეთი 009/008)	არაპრივატიზირებული №78 ბაგა-ბაღის შენობა	43380	25663	17717	0	17717	43380	25663	17717
სულ არაპრივატიზირებული შენობები			184779	110645	74134	0	74134	184779	110645	74134
1938	თბილისი, ქუჩა ზესტაფონის 1 (ნაკვეთი 009/008)	არაპრივატიზირებული №78 ბაგა-ბაღის ღობე	2825	1806	1019	0	1019	2825	1806	1019
სულ არაპრივატიზირებული ნაგებობები			2825	1806	1019	0	1019	2825	1806	1019
სულ არაპრივატიზირებული შენობა+ნაგებობები			187604	112451	75153	0	75153	187604	112451	75153
1985	თბილისი, ქუჩა ტრიკოტაჟის 3	არაპრივატიზირებული საცურაო აუზი(დაუმთავრებელი)	5875	0	5875	0	5875	5875	0	5875
სულ დაუმთავრებელი მშენებლობა			5875	0	5875	0	5875	5875	0	5875
სულ			193479	112451	81028	0	81028	193479	112451	81028

სს აღნიშნულ კორექტირება სააქციო საზოგადოებამ განახორციელა 2008წ-დან, ვინაიდან წინა პერიოდების სრულყოფილი კორექტირება პრაქტიკულად შეუძლებელია.

შეცდომის კორექტირება №1.2 : სახელმწიფო ბაჟის აღიარება (კრედიტორული დავალიანება) თანხით 5875 ლარი. საქალაქო სასამართლოს საქმეთა კოლეგიის 24.05.2007 გადაწყვეტილებით №2/11298-06 მატერიალური რეზერვების სახელმწიფო დეპარტამენტის სარჩელი დაკმაყოფილდა და სს ბამბის ნართს მოსარჩელის სასარგებლოდ დაეკისრა 195836.64 ლარი, ხოლო სახელმწიფო შემოსავლების სასარგებლოდ დაეკისრა სახელმწიფო ბაჟი 5875 ლარი. აღნიშნული თანხა სააქციო საზოგადოებას ასახული ჰქონდა 2010 წლის დეკემბრის თვეში, როდესაც თბილისის აღსრულების ბიუროდან მიიღო შეტყობინება საურავის დარიცხვის შესახებ დაკისრებული სახელმწიფო ბაჟის თანხით 5875 ლ გადაუხდელობის თაობაზე.

სამეთვალყურეო საბჭოს თავჯდომარე:

/დავით
პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/გიორგი
ქართველიშვილი/

შეცდომის კორექტირება № 2.2 : 2008 წლის დაუფარავი ზარალის კორექტირება თანხით -81780 ლ, გამოწვეულია შექმნილი მიზეზებით:

2008 წლის დაუფარავი ზარალის ზრდა(კორექტირება)

2.2.1	უძრავი ქონების რეალიზაციის კორექტირებით ამონაგების ზრდა	17647
2.2.2	საიჯარო მომსახურების კორექტირებით ამონაგების ზრდა	1056
2.2.3	შენობა-ნაგებობის ლიკვიდაციის(დემონტაჟის) ხარჯის ზრდა(ჩამოწერა)	-71765
	შენობა-ნაგებობის დემონტაჟზე გაწეული ხარჯები(გარე მომსახურება) ხარჯების ზრდა	-13280
	სავადასახადო კორექტირების ხარჯები(ბარათზე ვადასახადის დარიცხვისას წარმოქმნილი არასალო.ზარალი .მ.შღამრგალებით) ხარჯების ზრდა	-126
	უიმედო ვალის ჩამოწერით ხარჯების ზრდა	-4586
	სავადასახადო ჯარიმა,საურავი- ხარჯების ზრდა	-14
	განუქმებულ უძრავის ქონების რეალიზაციაზე დარიცხული დღგ-ხარჯების ზრდა	-6864
	სხვადასხვა კორექტირება-ხარჯების შემცირება	1278
	სულ კორექტირება-მოგება დაბეგვრამდე	-76654
	სხვაობა-მოგების ვადასახადის კორექტირება(ვადასაგარიშებულ-სავადასახადო შემოწმებით გამოვლენილი)	-5126
2.2	01.01.09 სულ დაუფარავი ზარალის ნაშთის ზრდა	-81780

ცალკეული განმარტებები კორექტირებებთან დაკავშირებით:

№ 2.2.1-საზოგადოებას არასწორად პქონდა გამოანგარიშებული უძრავი ქონების რეალიზაციიდან ამონაგები, კერძოდ გასხვისებული შენობის (შენობა რომის ნაწილის გასხვისებაც მოახდინა საცხოვრებელი ბინების სახით) ჩამოწერა ხდებოდა რეალიზირებული ქონების ფართის მირედვით და არ ხდებოდა გასხვისებული შენობის საერთო სარგებლობის ფართების პროპორციული ჩამოწერა (ვინაიდან მეიდველს წარმოექმნა უფლება საერთო სარგებლობის ფართებზე). ასევე ჩამოწერა ხდებოდა საბალანსო ღირებულების შემცირებით და არ ხდებოდა რეალიზირებული უძრავი ქონების დაგროვილი ცვეთის ჩამოწერა. აღიშნილი შეცდომის კორექტირებით მოხდა უძრავი ქონების რეალიზაციის ამონაგების ზრდა თანხით-17647 ლ.

№ 2.2.2-2008 წელში არასწორად იყო აღიარებული საიჯარო მომსახურების შედეგად წარმოქნილი დებიტორული დავალიანებები და შესაბამისად შემოსავლები. შეცდომის კორექტირებით მოხდა საიჯარო მომსახურების რეალიზაციის ამონაგების ზრდა თანხით-1056 ლ.

№ 2.2.3-2008 წელში მოხდა ყოფილი საწარმოო კორპუსის შენობის ნაწილის დემონტაჟი. ლიკვიდირებული შენობის ჩამოწერა მოხდა არასწორად, კერძოდ ლიკვიდირებული შენობის ნარჩენი ღირებულებით შემცირდა მხოლოდ შენობის საბალანსო ღირებულება (შენიშვნა: ლიკვიდირებული შენობის ნარჩენი ღირებულების ჩამოწერა არ ასახულა ხარჯებში, არ ჩამოწერილა ლიკვიდირებული შენობის საბალანსო და ჯამური ცვეთა). შეცდომის კორექტირებით მოხდა როგორც საბალანსო ღირებულების კორექტირება, ასევე ჯამური დაგროვილი ცვეთის კორექტირება და ლიკვიდირებული შენობის ნარჩენი ღირებულების ჩამოწერა, რითაც გაიზარდა ხარჯები თანხით-71765 ლ.

სამეთვალყურეო საბჭოს თავჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/გიორგი ქართველიშვილი/

შეცდომის კორექტირება № 3.1 : 2009 წლის წმინდა მოგების კორექტირება თანხით 8640 ლ, გამოწვეულია შემდეგი მიზეზებით:

2010 წლის წმინდა მოგების ზრდა(კორექტირება)

3.1.1	საიჯარო მომსახურების კორექტირებით ამონაგების ზრდა(თელასის მომსახურებ.)	10757
3.1.2	ხელფასი(დახმარება)-წმინდა მოგების შემცირებით	6238
	სხვადასხვა კორექტირება-ხარჯების შემცირება	-412
	სულ კორექტირება-მოგება დაბეგვრამდე	4107
	სხვაობა-მოგების გადასახადის კორექტირება(გადანგარიშებული-საგადახდო შემოწმებით გამოვლენილი)	-1705
3.2	01.01.09 სულ წმინდა მოგების ნაშთის ზრდა	8640

ცალკეული განმარტებები (არსებითი შეცდომების) კორექტირებებთან დაკავშირებით:

შეცდომის კორექტირება № 3.1.1: 2009 წელში არასწორად იყო აღიარებული საიჯარო მომსახურების შედეგად წარმოქნილი დებიტორული დავალიანებები და შესაბამისად შემოსავლები. შეცდომის კორექტირებით მოხდა საიჯარო მომსახურების რეალიზაციის ამონაგების ზრდა თანხით-10757 ლ.

შეცდომის კორექტირება № 3.1.2: 2009 წლის მოგება-ზარალის ანგარიში არ იყო ხარჯების ანგარიში ჩართული თანამშრომლებზე გაცემული მატერიალური დახმარებები(ხელფასთან გათანაბრებული განაცემი). აღნიშნული განაცემით შემცირებული იყო წმინდა მოგება(ბალანსში). შეცდომის კორექტირებით მოხდა დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯის ზრდა თანხით-6238 ლ.

სამეთვალყურეო საბჭოს თავჯდომარე:

დირექტორი:

/დავით
პაპუნაშვილი/

/გიორგი
ქართველიშვილი/

31.12.2008 ბალანსის მომაცემების შეცდომების კორექტირებები: № 4

31.12.2008 ბალანსის მომაცემების შეცდომის კორექტირებები

(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტაში- ლარში)

	შენიშვნა	ს/კ 31.12.2008 გადაწარიშებული	ს/კ 31.12.2008 ცვლილებები	სხვაობა	
აქტივები					კორექტირების მიზეზი
გრძელვადიანი აქტივები					
ძირითადი საშუალებები	4.1	523606	636749	113143	რეალიზირებული ძირითადი საშუალებების არასწორი ჩამოწვრით; სახელმწიფო ქონების ჩამოწვრით
სულ გრძელვადიანი აქტივები		523606	636749	113143	
მიმდინარე აქტივები					
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		7060	7090	30	არარსებული დებიტორული ნაშთის კორექტირებით
ხანდაზმული დებიტორული დავალიანებები	4.2	130481	175481	45000	ნაჩუქარ უძრავ ქონებაზე არასწორად დარიცხული დებიტორული დავალიანების ჩამოწვრით
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		1	0	-1	არასწორად აღრიცხული დებიტორული ნაშთის კორექტირებით
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		5827	8395	2568	ბიუჯეტის კუთვ. გადასახადების კორექტირება(საგადასახდო შემოწმება)
სულ მიმდინარე აქტივები		143370	190966	47596	
სულ აქტივები		666975	827715	160740	
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებ.					
კაპიტალი					
დაუფარავი ზარალი	1;2;3	-248999	-77664	171335	განმარტება იხ.შენიშვნა №1;№2;№3;
სულ კაპიტალი		-248999	-77664	171335	
მიმდინარე ვალდებულებები					
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		5899	0	-5899	მოკლევადიანი ვალდებულებების კორექტირება: შპს ახალი ქსელების 24 ლარი ; თბილისის აღსრულების ბიურო 5875. იხ.შენიშვნა №1.2
გადასახდელი ხელფასები		8		-8	გაუცემელი ხელფასის აღიარება
საგადასახდო ვალდებულებები		10334	5646	-4688	ბიუჯეტის კუთვ. გადასახადების კორექტირება(საგადასახდო შემოწმება)
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		16241	5646	-10595	
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		-232758	-72018	160740	

სამეთვალყურეო საბჭოს თავჯდომარე:

/დავით
პაპუნა შვილი/

დირექტორი:

/გიორგი
ქართველი შვილი/

ცალკეული განმარტებები (არსებითი შეცდომების) კორექტირებებთან დაკავშირებით: **შეცდომის კორექტირება №4.1.** 31.12.2008 ბალანსში ძირითადი საშუალებები ნარჩენი ღირებულება დაკორექტირდა თანხით 113143 ლარით. აღნიშნული კორექტირება გამოწვეული შემდეგი შეცდომების კორექტირებით: ბალანსზე რიცხული სახელმწიფო ქონების ჩამოწვრით თანხით-81028 ლარი(იხ.შენიშვნა № 1.1); რეალიზირებული ძირითადი საშუალებების არასწორი ჩამოწვრით; ასევე დაკორექტირდა მთავარი საწარმოო კორპუსის დემონტაჟის ჩედეგად ჩამოსაწერი საბალანსო ღირებულება და დაგროვილი ჯამური ცვეთა, ხოლო ნარჩენი ღირებულება სწორად ქონდა გამოანგარიშებული.

მთავარი სანარჩეო კორპუსის შენობა										
	საბალ. ღირ. 01.01.08	Xაგური ცვითა 01.01.2008	ნარჩ. ღირებულება 01.01.08	ბასული ქირით. საშუალება	დაბატებული ქირით საშუალება	გასული ძირ.საშენის ჩამოწვრა	საბალ. ღირ. 01.01.09	2008 დასარიცხი ცვითის თხზა	Xაგური ცვითა 01.01.2009	ნარჩ. ღირებულება 01.01.2009
ცვილებამდე	654880	390914	263966	71765	0		583115	8799	399713	183402
კორექტირებული	654880	390914	263966	178044	0	106279	476836	8799	293434	183402
სხვაობა	0	0	0	-106279	0	-106279	106279	0	106279	0
ყოფილი ადმინისტრაციული შენობა/საერთო საცხოვრებელი №2/										
ცვილებამდე	128631	16341	112290	62860	0		65771	2472	18812	46958.4
კორექტირებული	128631	16341	112290	110732	0	16070	17898	2784	3055	14843
სხვაობა	0	0	0	47872	0	16070	-47872	312	-15757	-32115

შეცდომის კორექტირება №4.2. 2008 წლის 30 დეკემბერს სამეთვალყურეო სხდომის ოქმის შესაბამისად ყოფილი ადმინისტრაციული შენობის მე-3-ე, მე-4-ე, მე-5-ე სართულებზე 1980 წლიდან მცხოვრებ პირებს საჩუქრად გადაეცათ მათ მიერ დაკავებული საცხოვრებელი ფართები, სულ: 32 ოჯახს.

ზემო აღნიშნული უსასყიდლო მიწოდება საზოგადოებამ ასახა ანგ.1415 „საეჭვო მოთხოვნები“ თანხით 45000 ლარი და შესაბამისად აისახა წარდგენილ ფინანსური ანგარიშგებებში. ბასს შესაბამისად ანგ 1415 გამოიყენება საეჭვო დავალიანებების აღსარიცხავად.

ზემო აღნიშნული შეცდომა საჭიროებს კორექტირებას, ვინაიდან უძრავი ქონების ჩუქება არ წარმოადგენს მოთხოვნის წარმოშობის საფუძველს.

სამეთვალყურეო საბჭოს თავჯდომარე:

/დავით
პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/გიორგი
ქართველიშვილი/

31.12.2009 ბალანსის მოზაცემების შეცდომის კორექტირებები

(თანხები მოცემულია ეროვნულ ვალუტაში- ლარში)

	შენიშვნა	ს/კ 31.12.2009 გადასწარი შედეგები	ს/კ 31.12.2009 ცვლილებები	სხვაობა	
აქტივები					კორექტირების მიზეზი
გრძელვადიანი აქტივები					
ძირითადი საშუალებები		541091	652278	-111187	2008 წ-ის კორექტირება და მიმ/ცვეთა(ყოფილი ადმინისტრ.შენობა)
სულ გრძელვადიანი აქტივები		541091	652278	-111187	
მიმდინარე აქტივები					
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		4394	5209	-815	ბიუჯეტის კუთვ. გადასახადების კორექტირება(საგადასახადო შემოწმება)
მისაღები პროცენტი		132		132	აღურიცხავი დებიტორული ნაშთის კორექტირებით
მოთხოვნები გაცემული სესხიდან		1300	1301	-1	არასწორად აღრიცხული დებიტორული ნაშთის კორექტირებით
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		24016	11488	12528	ძირითადი სხვობა გამოწვეულია თელასი მომსახურების აღიარებით
ხანდაზმული დებიტორული დავალიანებები		130481	175481	-45000	2008 წლის კორექტირება
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		1		1	არასწორად აღრიცხული დებიტორული ნაშთის კორექტირებით
სულ მიმდინარე აქტივები		160324	193479	-33155	
სულ აქტივები		701415	845757	-144342	
საკუთარი კაპიტალი და ვალდ-ბი					
კაპიტალი					
დაუფარავი ზარალი(აკუმულირებული)		215440	-52745	-162695	2008 წლის კორექტირება მოგება/ზარლის,იხ.შენიშვნა №3.2
სულ კაპიტალი		215440	-52745	-162695	
მიმდინარე ვალდებულებები					
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		5914	11	5903	2008 წლის კორექტირება
საგადასახადო ვალდებულებები		18989	6539	12450	ბიუჯეტის კუთვ. გადასახადების კორექტირება(საგადასახადო შემოწმება)
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		24903	6550	18353	
სულ ვალდ-ბი და კაპიტალი		190537	-46195	-144342	

სამეთვალყურეო საბჭოს თავჯდომარე:

/დავით პაპუნაშვილი/

დირექტორი:

/გიორგი ქართველიშვილი/

24.12.2012
01/12-12

აუდიტორული დანაკვეთი

2009 წლის აგვისტოს 1-დან 31-მდე
წლის ანგარიშგების

აუდიტორული კომპანია შპს „ეი.ენდ.სი ბროუზი“-ის მიერ სს „ბაშის ნართან“ გაფორმებული ხელშეკრულების თანახმად განხორციელდა 2009 წლის სამეურნეო საქმიანობის აღრიცხვა-ანგარიშგების აუდიტი.

სს „ბაშის ნართან“ საიდენტიფიკაციო ნომერია 200003085; იურიდიული მისამართი: ვ. ნიკუაძის ქ. N3; საბანკო რეკვიზიტები: ს.ს.საქართველოს ბანკის ცენტრალური ფილიალი, ბანკის კოდი BAGAGE22, აკ. GE82BG0000000482087200.

საწარმო 2008 წლის 4 თებერვალს დარეგისტრირდა დამატებული დონორების გადასახადად, დღგ-ს ხერტიფიკაციის ნომერია 085777.

აუდიტის პროცესში ვხვდებით კანონებით: საქართველოს კანონი „შეწარმოების შესახებ“, საქართველოს კანონი „აუდიტორული საქმიანობის შესახებ“, საქართველოს საგადასახადო კოდექსი; საქართველოში მოქმედი პუბლიკური აღრიცხვის მარეგულირებელი სსკ-ს კანონებითა და კანონქვემდებარე ნორმატიული აქტებით.

აუდიტის პროცედურული ნორმების მიხედვით ახალიზურად იქნა შესწავლილი პერიოდის განმავლობაში საწარმოს მიერ განხორციელებული სამეურნეო ოპერაციების ამხსველი პუბლიკური დოკუმენტაცია და პირველადი აღრიცხვის საბუთები, თუმცა ბაზს 8-ის მოთხოვნების დაკმაყოფილების მიზნით საწარმოს მიერ მომდინარე პერიოდში განხორციელდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების კორექტირება არსებითი ხასიათის სააღრიცხვო ელემენტების დახურვების მიზნით.

საწარმოს მიზანს წარმოადგენს გამოეთქვას აუდიტორული მისახრება საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობაზე, რომელსაც განიცადა ცვლილებები და ასახულია წარმოდგენილ

კორექტირებულ ვინახსურ ანგარიშგებაში. ხოლო წარმოდგენილი ინფორმაციის ხიზუნებისა და ხისწორის ხარისხზე პასუხისმგებლობა ეკისრება საწარმის ხელმძღვანელობასზე უფლებამოსილ პირებს.

ზემოთ აღნიშნულთან დაკავშირებით თბიქტის აუდიტებისას საჭირო რწმუნებების მისაღებად განხილულ იქნა კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვის შესაბამისობა “ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების რეგულირების შესახებ” საქართველოს კანონის მოთხოვნებთან. ამ ასპექტში აღვნიშნავთ, რომ ბუღალტრული აღრიცხვა მომდინარეობს საქართველოში ხმოქმედოდ მდებარე ვინახსურ აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და არსებით ასპექტებში შეესადაგა სახსავს სტანდარტებთან დადგენილ მოთხოვნებს.

საწარმო აღრიცხვაში იყენებს ვინახსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების ძირითად დაშვებას – დარიცხვის შეთოდს.

პირველადი დოკუმენტების გაფორმება და ბუღალტრულ დავითრებაში მათი სახსვის პროცედურები შესაბამისობაშია “საქართველოში ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების შესახებ” დებულების მოთხოვნებთან.

დასკვნის სახით აღვნიშნავთ, რომ აუდიტების პროცესში მოვიდეთ საკმარისი რწმუნება იმისა, რომ საწარმის ბუღალტრული აღრიცხვა და წარმოდგენილი ანგარიშგებები არსებით ასპექტებში ხწორად სახსავს საწარმის 2009 წლის ხმოქრნეო ხაქმისხობის შედეგებსა და ვინახსურ მდგომარეობას.

შპს “ეი.ენდ.ხი გროუვის”

დირექტორი

ხ. იმხაიშვილი