

სს „ბამბის ნართი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება  
2020 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით  
(ქართულ ლარში)

|                                        | 31 დეკემბერი,<br>2020 წ. | 31 დეკემბერი,<br>2019 წ. | შენიშვნა |
|----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------|
| <b>გრძელვადიანი აქტივები:</b>          |                          |                          |          |
| საინვესტიციო ქონება                    | 8 749 257                | 9 824 140                | 6        |
| ძირითადი საშუალებები                   | 173 599                  | 185 475                  | 5        |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები             | -                        | 47 572                   |          |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები სულ:</b>      | <b>8 922 856</b>         | <b>10 057 186</b>        |          |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები:</b>          |                          |                          |          |
| საფაქრო და სხვა მოთხოვნები             | 49 962                   | 49 270                   | 7        |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები  | 1 281 428                | 22 031                   | 8        |
| საგადასახადო აქტივები                  | -                        | 2 570                    |          |
| მარაგები                               | 354                      | 454                      |          |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები სულ:</b>      | <b>1 331 744</b>         | <b>74 325</b>            |          |
| <b>აქტივები სულ:</b>                   | <b>10 254 600</b>        | <b>10 131 511</b>        |          |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები:</b>     |                          |                          |          |
| საფაქრო და სხვა ვალდებულებები          | 915 396                  | 15 343                   | 9        |
| გადასახდელი დივიდენდები                | 347 787                  | 36 001                   |          |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები სულ:</b> | <b>1 263 182</b>         | <b>51 344</b>            |          |
| <b>კაპიტალი</b>                        |                          |                          |          |
| სააქციო კაპიტალი                       | 926 304                  | 926 304                  |          |
| დაგროვილი მოგება                       | 8 065 114                | 9 153 863                |          |
| <b>კაპიტალი სულ:</b>                   | <b>8 991 418</b>         | <b>10 080 167</b>        |          |
| <b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:</b>  | <b>10 254 600</b>        | <b>10 131 511</b>        |          |

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 07 ივლისი.

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

დავით პაპუნაშვილი



დირექტორი:

თეონა ლეზანიძე

7-23 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელი ნაწილია.

სს „ბამბის ნართი“

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

|                                        | 2020 წელი        | 2019 წელი     | შენიშვნა |
|----------------------------------------|------------------|---------------|----------|
| შემოსავალი კლიენტებთან გაფორმებული     | 308 457          | 294 392       | 10       |
| ხელშეკრულებებიდან                      |                  |               |          |
| ხელფასის ხარჯები                       | (153 520)        | (145 891)     | 11       |
| საოპერაციო ხარჯები                     | (421 567)        | (127 573)     | 12       |
| <b>ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან</b> | <b>(266 630)</b> | <b>20 928</b> |          |
| მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობებიდან   | 127 888          | (987)         |          |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი          | 5 669 309        | 5 907         | 13       |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი               | (68 865)         | (8 751)       |          |
| <b>მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე</b>     | <b>5 461 702</b> | <b>17 096</b> |          |
| მოგების გადასახადი                     | (910 451)        | -             |          |
| <b>წლის წმინდა მოგება/(ზარალი)</b>     | <b>4 551 251</b> | <b>17 096</b> |          |
| საბაზისო და განზავებული შემოსავალი /   |                  |               |          |
| (ზარალი) ერთ აქციაზე                   | 6.39             | 0.02          |          |

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 07 ივლისი.

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

დავით პაპუნაშვილი



დირექტორი:

თეონა ლებანიძე

7-23 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელი ნაწილია.

სს „ბამბის ნართი“  
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება  
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ქართულ ლარში)

|                                                                  | 2020 წელი          | 2019 წელი        | შენიშვნა |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:</b>                 |                    |                  |          |
| მყიდველებისა და დამკვეთისგან მიღებული ფულადი სახსრები            | 360 179            | 343 391          |          |
| გადახდილი ხელფასები                                              | (141 651)          | (115 247)        |          |
| გადახდილი საკომისიო                                              | (264 056)          | -                |          |
| სხვა საოპერაციო ხარჯები                                          | (119 528)          | (96 305)         |          |
| გადახდილი გადასახადები                                           | (382 495)          | (190 427)        |          |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან</b>   | <b>(547 552)</b>   | <b>(58 589)</b>  |          |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:</b>               |                    |                  |          |
| ძირითადი საშუალებების შეძენა                                     | (3 375)            | (2 481)          |          |
| საინვესტიციო ქონებაზე კაპიტალოზებადი შეძენები                    | (330)              | (29 124)         |          |
| საინვესტიციო ქონების გასვლიდან შემოსულობანი                      | 6 744 570          | 5 000            |          |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან</b> | <b>6 740 865</b>   | <b>(26 605)</b>  |          |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:</b>                  |                    |                  |          |
| გადახდილი დივიდენდები                                            | (5 061 804)        | (334 339)        | 14       |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან</b>    | <b>(5 061 804)</b> | <b>(334 339)</b> |          |
| ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)        | 127 888            | (987)            |          |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:</b>                           | <b>1 259 398</b>   | <b>(420 519)</b> |          |
| <b>ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:</b> | <b>22 031</b>      | <b>442 550</b>   | <b>8</b> |
| <b>ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:</b>      | <b>1 281 428</b>   | <b>22 031</b>    | <b>8</b> |

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 07 ივლისი.

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

დავით პაპუნაშვილი



დირექტორი:

თეონა ლებანიძე

7-23 გვერდებზე წარმოადგენილი შენიშვნები აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელი ნაწილია.

სს „ბამბის ნართი“

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ქართული ლარი)

|                                                    | საწესდებო<br>კაპიტალი | აკუმულირებული<br>მოგება/(ზარალი) | სულ        |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|------------|
| ნაშთი 31.12.2018-თვის                              | 926 304               | 9 136 767                        | 10 063 071 |
| საანგარიშგებო პერიოდის ზარალი                      | -                     | 17 096                           | 17 096     |
| საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი სრული<br>შემოსავალი | 926 304               | 9 153 863                        | 10 080 167 |
| ნაშთი 31.12.2019-თვის                              | 926 304               | 9 153 863                        | 10 080 167 |
| საანგარიშგებო პერიოდის ზარალი                      | -                     | 4 551 251                        | 4 551 251  |
| საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი სრული<br>შემოსავალი | 926 304               | 13 705 114                       | 14 631 418 |
| განაწილებული დივიდენდი                             |                       | (5 640 000)                      |            |
| ნაშთი 31.12.2020-თვის                              | 926 304               | 8 065 114                        | 8 991 418  |

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 07 ივლისი.

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

დავით პაპუნაშვილი



დირექტორი:

თეონა ლებანიძე

7-23 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელი ნაწილია.

**სააქციო საზოგადოება „ბამბის წართი“**

**ფინანსური ანგარიშგება**

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

## ფინანსური ანგარიშგება

|                                                                     |    |
|---------------------------------------------------------------------|----|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....                             | 3  |
| მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება .....          | 4  |
| ფულადი ნაკადების ანგარიშგება .....                                  | 5  |
| კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება .....                             | 6  |
| ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები                      |    |
| 1. კომპანია და მისი საქმიანობა.....                                 | 7  |
| 2. მომზადების საფუძველი .....                                       | 8  |
| 3. მნიშვნელოვანი საადრიცხო პოლიტიკის მიმოხილვა.....                 | 8  |
| 4. მნიშვნელოვანი საადრიცხო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები..... | 16 |
| 5. ძირითადი საშუალებები .....                                       | 17 |
| 6. საინვესტიციო ქონება .....                                        | 17 |
| 7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....                                  | 18 |
| 8. ფული და ფულის ეკვივალენტები.....                                 | 18 |
| 9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები .....                              | 19 |
| 10. შემოსავალი.....                                                 | 19 |
| 11. ხელფასის ხარჯი და სხვა სარგებელი.....                           | 19 |
| 12. საოპერაციო ხარჯები .....                                        | 20 |
| 13. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი .....                             | 20 |
| 14. კაპიტალი.....                                                   | 20 |
| 15. ფინანსური რისკის მართვა .....                                   | 21 |
| 16. დაკავშირებული მხარეები .....                                    | 22 |
| 17. მოგების გადასახადი.....                                         | 23 |
| 18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები .....          | 23 |

**სს „ბამზის წართი“**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება  
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(ქართულ ლარში)

|                                        | 31 დეკემბერი,<br>2020 წ. | 31 დეკემბერი,<br>2019 წ. | შენიშვნა |
|----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------|
| <b>გრძელვადიანი აქტივები:</b>          |                          |                          |          |
| საინვესტიციო ქონება                    | 8 749 257                | 9 824 140                | 6        |
| ძირითადი საშუალებები                   | 173 599                  | 185 475                  | 5        |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები             | -                        | 47 572                   |          |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები სულ:</b>      | <b>8 922 856</b>         | <b>10 057 186</b>        |          |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები:</b>          |                          |                          |          |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები             | 49 962                   | 49 270                   | 7        |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები  | 1 281 428                | 22 031                   | 8        |
| საგადასახადო აქტივები                  | -                        | 2 570                    |          |
| მარაგები                               | 354                      | 454                      |          |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები სულ:</b>      | <b>1 331 744</b>         | <b>74 325</b>            |          |
| <b>აქტივები სულ:</b>                   | <b>10 254 600</b>        | <b>10 131 511</b>        |          |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები:</b>     |                          |                          |          |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები          | 915 396                  | 15 343                   | 9        |
| გადასახდელი დივიდენდები                | 347 787                  | 36 001                   |          |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები სულ:</b> | <b>1 263 182</b>         | <b>51 344</b>            |          |
| <b>კაპიტალი</b>                        |                          |                          |          |
| სააქციო კაპიტალი                       | 926 304                  | 926 304                  |          |
| დაგროვილი მოგება                       | 8 065 114                | 9 153 863                |          |
| <b>კაპიტალი სულ:</b>                   | <b>8 991 418</b>         | <b>10 080 167</b>        |          |
| <b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:</b>  | <b>10 254 600</b>        | <b>10 131 511</b>        |          |

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 07 ივლისი.

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

დირექტორი:

დავით პაპუნაშვილი

თეონა ლებანიძე

7-23 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელი ნაწილია.

**სს „ბამბის ნართი“**

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება  
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ქართულ ლარში)

|                                                              | 2020 წელი        | 2019 წელი     | შენიშვნა |
|--------------------------------------------------------------|------------------|---------------|----------|
| შემოსავალი კლიენტებთან გაფორმებული                           | 308 457          | 294 392       | 10       |
| ხელშეკრულებებიდან                                            |                  |               |          |
| ხელფასის ხარჯები                                             | (153 520)        | (145 891)     | 11       |
| საოპერაციო ხარჯები                                           | (421 567)        | (127 573)     | 12       |
| <b>ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                       | <b>(266 630)</b> | <b>20 928</b> |          |
| მოგება/(ზარალი) საკუროს სხვაობებიდან                         | 127 888          | (987)         |          |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი                                | 5 669 309        | 5 907         | 13       |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი                                     | (68 865)         | (8 751)       |          |
| <b>მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე</b>                           | <b>5 461 702</b> | <b>17 096</b> |          |
| მოგების გადასახადი                                           | (910 451)        | -             |          |
| <b>წლის წმინდა მოგება/(ზარალი)</b>                           | <b>4 551 251</b> | <b>17 096</b> |          |
| საბაზისო და განზავებული შემოსავალი /<br>(ზარალი) ერთ აქციაზე | 6.39             | 0.02          |          |

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 07 ივლისი.

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

დირექტორი:

დავით პაპუნაშვილი

თეონა ლეხანიძე

7-23 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელი ნაწილია.

**სს „ბამბის ნართი“**

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ქართულ ლარში)

|                                                                  | 2020 წელი          | 2019 წელი        | შენიშვნა |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:</b>                 |                    |                  |          |
| მიყიდვებისა და დამკვეთისგან მიღებული ფულადი სახსრები             | 360 179            | 343 391          |          |
| გადახდილი ხელფასები                                              | (141 651)          | (115 247)        |          |
| გადახდილი საკომისიო                                              | (264 056)          | -                |          |
| სხვა საოპერაციო ხარჯები                                          | (119 528)          | (96 305)         |          |
| გადახდილი გადასახადები                                           | (382 495)          | (190 427)        |          |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან</b>   | <b>(547 552)</b>   | <b>(58 589)</b>  |          |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:</b>               |                    |                  |          |
| ძირითადი საშუალებების შეძენა                                     | (3 375)            | (2 481)          |          |
| საინვესტიციო ქონებაზე კაპიტალიზებადი შედეგები                    | (330)              | (29 124)         |          |
| საინვესტიციო ქონების გასვლიდან შემოსულობანი                      | 6 744 570          | 5 000            |          |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან</b> | <b>6 740 865</b>   | <b>(26 605)</b>  |          |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:</b>                  |                    |                  |          |
| გადახდილი დივიდენდები                                            | (5 061 804)        | (334 339)        | 14       |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან</b>    | <b>(5 061 804)</b> | <b>(334 339)</b> |          |
| ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)        | 127 888            | (987)            |          |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:</b>                           | <b>1 259 398</b>   | <b>(420 519)</b> |          |
| <b>ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:</b> | <b>22 031</b>      | <b>442 550</b>   | <b>8</b> |
| <b>ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:</b>      | <b>1 281 428</b>   | <b>22 031</b>    | <b>8</b> |

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 07 ივლისი.

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

დირექტორი:

დავით პაპუნაშვილი

თეონა ლეგანაძე

7-23 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელი ნაწილია.

**სს „ბამზის ნართი“**

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართული ლარი)

|                                                            | საწესდებო<br>კაპიტალი | აკუმულირებული<br>მოგება/(ზარალი) | სულ               |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|-------------------|
| <b>ნაშთი 31.12.2018-თვის</b>                               | <b>926 304</b>        | <b>9 136 767</b>                 | <b>10 063 071</b> |
| საანგარიშგებო პერიოდის ზარალი                              | -                     | 17 096                           | 17 096            |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი სრული<br/>შემოსავალი</b> | <b>926 304</b>        | <b>9 153 863</b>                 | <b>10 080 167</b> |
| <b>ნაშთი 31.12.2019-თვის</b>                               | <b>926 304</b>        | <b>9 153 863</b>                 | <b>10 080 167</b> |
| საანგარიშგებო პერიოდის ზარალი                              | -                     | 4 551 251                        | 4 551 251         |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი სრული<br/>შემოსავალი</b> | <b>926 304</b>        | <b>13 705 114</b>                | <b>14 631 418</b> |
| განაწილებული დივიდენდი                                     |                       | (5 640 000)                      |                   |
| <b>ნაშთი 31.12.2020-თვის</b>                               | <b>926 304</b>        | <b>8 065 114</b>                 | <b>8 991 418</b>  |

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 07 ივლისი.

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე:

დირექტორი:

დავით პაპუნაშვილი

თეონა ლებანიძე

7-23 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელი ნაწილია.

## სს „ბამბის ნართი“

ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

### 1. კომპანია და მისი საქმიანობა

სს „ბამბის ნართი“ (შემდგომში „კომპანია“) წარმოადგენს სააქციო საზოგადოებას, რომელიც შექმნილია ყოფილი სართავი ფაბრიკის ბაზაზე და მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია რეგისტრირებულია 1996 წლის 25 ოქტომბერს გლდანი-ნაძალადევის სასამართლოს #1-5-22 დადგენილებით. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია - 200003085. იურიდიული მისამართია - ქ. თბილისი, გლდანი-ნაძალადევის რაიონი, ვახტანგ წინუას ქუჩა #3. კომპანიის ხელმძღვანელთა თეონა ლებანიძე.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა წარმოადგენს უძრავი ქონების გაქირავებას.

კომპანია წარმოადგენს სააქციო საზოგადოებას, რომელსაც ჰყავს 856 აქციონერი ფიზიკური პირი და რომლის აქციონერთა რეესტრს აწარმოებს სს „ფასიანი ქაღალდების რეგისტრატორი“. გამოშვებული და განთავსებული აქციების რაოდენობა შეადგენს 712,541 ცალს.

2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის აქციების წილი გადანაწილებული იყო შემდეგი სახით:

| მსხვილი აქციონერები  | 2020        | მსხვილი აქციონერები  | 2019        |
|----------------------|-------------|----------------------|-------------|
| ქვათაძე ქრისტინე     | 15.1245%    | ქვათაძე ქრისტინე     | 15.1245%    |
| ჯინჭარაძე ლუიზა      | 13.0395%    | ჯინჭარაძე ლუიზა      | 13.0395%    |
| პაპუნაშვილი დავითი   | 12.6814%    | პაპუნაშვილი დავითი   | 12.6814%    |
| ლებანიძე თეონა       | 12.6589%    | ლებანიძე თეონა       | 12.6589%    |
| ახვლედიანი თამაზი    | 12.6664%    | ახვლედიანი თამაზი    | 12.6664%    |
| ღლონტი დავითი        | 12.6664%    | ღლონტი დავითი        | 12.6664%    |
| ყურაშვილი მურმანი    | 7.2176%     | ყურაშვილი მურმანი    | 7.2090%     |
| მარშანია გულო        | 5.2185%     | მარშანია გულო        | 5.2185%     |
| სხვა ფიზიკური პირები | 8.7268%     | სხვა ფიზიკური პირები | 8.7354%     |
| <b>სულ</b>           | <b>100%</b> | <b>სულ</b>           | <b>100%</b> |

## 2. მომზადების საფუძველი

### ზოგადი ინფორმაცია

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულებით აღრიცხვის წესით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე, თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

### ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ხელმძღვანელობამ მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, აქტივებისა თუ კაპიტალის ოდენობა, მიმდინარე გეგმები, კომპანიის ოპერაციების მომგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა.

2020 წლის დასაწყისიდან, მსოფლიო მასშტაბით გავრცელდა ახალი კორონავირუსი (ე.წ. COVID-19) რამაც მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინა როგორც გლობალურ, ასევე ადგილობრივ ეკონომიკასა და ფინანსურ ბაზრებზე. თუმცა ფინანსური ანგარიშგების მომზადების თარიღისთვის აღნიშნულ ვირუსს მნიშვნელოვანი უარყოფითი პირდაპირი ეფექტი არ ჰქონია უშუალოდ კომპანიაზე. ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ კომპანიას არ გააჩნია ფუნქციონირებადობის საფრთხე და საქმიანობა გაგრძელდება ფინანსური ანგარიშგების თარიღიდან მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში.

შესაბამისად, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძველზე.

## 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ქვემოთ აღწერილი სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარდგენილ პერიოდზე, თუ სხვაგვარად არ არის აღნიშნული.

### ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ელემენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც კომპანია ახორციელებს საქმიანობას („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ვალუტას ასევე წარმოადგენს ქართული ლარი.

### უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება საოპერაციო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით.

## სს „ბამბის ნართი“

ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები  
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის  
(ქართულ ლარში)

უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის (შემდეგ სებ) გაცვლითი კურსით ანგარიშგების დღეს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება-ზარალი აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, როგორც უცხოური ვალუტის კონვერტაციით გამოწვეულ მოგებას გამოკლებული ზარალი – საკურსო სხვაობა. არაფულადი საშუალებების კონვერტაცია, რომლებიც იზომება უცხოურ ვალუტაში ისტორიული ღირებულების დადგენის მიზნით, ხდება გაცვლითი კურსით, რომელიც არსებობს თავდაპირველი ოპერაციის დღეს. არაფულადი საშუალებები, რომლებიც იზომება უცხოურ ვალუტაში რეალური ღირებულებით, კონვერტირდება იმ დღის გაცვლითი კურსით, როცა მოხდა რეალური ღირებულების დადგენა. როცა არამონეტარული პუნქტის მოგება ან ზარალი აღიარებულია სხვა სრულ შემოსავალში, აღნიშნული მოგების ან ზარალის ნებისმიერი შეცვლილი კომპონენტი აღიარებულია სხვა სრულ შემოსავალში. და პირიქით, როცა არამონეტარული პუნქტის მოგება ან ზარალი აღიარებულია მოგება/ზარალში, აღნიშნული მოგების ან ზარალის ნებისმიერი შეცვლილი კომპონენტი აღიარებულია მოგება/ზარალში.

სხვაობები უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციის საკონტრაქტო გაცვლით კურსსა და სებ-ის გაცვლით კურსს შორის ოპერაციის დღეს, ჩართულია უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციებიდან მოგებას გამოკლებული ზარალის მუხლში.

სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

|           | 31 დეკემბერი 2020 | 31 დეკემბერი 2019 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 1 USD/GEL | 3.2766            | 2.8677            |
| 1 EUR/GEL | 4.0233            | 3.2095            |

## ფინანსური ინსტრუმენტები - პირველადი აღიარება და შემდგომი აღრიცხვა

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი კონტრაქტი, რომელიც იწვევს ერთი სუბიექტის ფინანსურ აქტივს და მეორე სუბიექტის ფინანსურ ვალდებულებას ან კაპიტალის ინსტრუმენტს.

## ფინანსური აქტივი

### პირველადი აღიარება და შემდგომი შეფასება

ფინანსური აქტივები თავდაპირველად და შემდგომში აღიარდება ამორტიზირებული ღირებულებით, სამართლიანი ღირებულებით სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგების გავლით და სამართლიანი ღირებულებით მოგება-ზარალის ანგარიშგების გავლით.

ფინანსური აქტივის კლასიფიკაცია თავდაპირველი აღიარებისას დამოკიდებულია ფინანსური აქტივის სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების მახასიათებლებზე და კომპანიის ბიზნეს მოდელზე, რომელსაც გამოიყენებს მათ სამართავად. გამოწვეულია სავაჭრო მოთხოვნები, რომელიც არ შეიცავს მნიშვნელოვან ფინანსურ კომპონენტს ან რომლისთვისაც კომპანიამ გამოიყენა პრაქტიკული მიზანშეწონილობა. თავდაპირველად, კომპანია სამართლიანი ღირებულებით აფასებს ფინანსურ აქტივს, იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური აქტივი არ აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით მოგება ან ზარალის ანგარიშგების გავლით, გარიგების თვითღირებულებით.

## სს „ბამბის ნართი“

ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები  
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ქართულ ლარში)

სავაჭრო მოთხოვნები რომელიც არ შეიცავს მნიშვნელოვან ფინანსურ კომპონენტს ან რომლისთვისაც კომპანიამ გამოიყენა პრაქტიკული მიზანშეწონილობა, აღირიცხება გარიგების ღირებულებით, ფასს 15 ის შესაბამისად.

იმისათვის რომ ფინანსური აქტივი კლასიფიცირდეს და შეფასდეს ამორტიზირებული ღირებულებით ან სამართლიანი ღირებულებით სრული შემოსავლის ანგარიშგების გავლით, მან უნდა წარმოშვას ფულადი ნაკადები, რომელიც დაკავშირებული იქნება „მხოლოდ ძირის და პროცენტის გადახდებთან“ (SPPI) ნარჩენ ძირ თანხაზე. აღნიშნული შეფასება მოიხსენიება როგორც SPPI ტესტი და ხორციელდება ინსტრუმენტის დონეზე.

ფინანსური აქტივების მართვის ბიზნეს მოდელი დაკავშირებულია იმაზე თუ როგორ მართავს კომპანია ფინანსურ აქტივებს, ფულადი ნაკადების დასაგენერირებლად. ბიზნეს მოდელი განსაზღვრავს, როგორ ხდება ფულადი ნაკადების შემოღინება, იქნება ეს სახელშეკრულებო პირობების მიხედვით, ფინანსური აქტივის გაყიდვით, თუ ორივე ერთად. ფინანსური აქტივის ყიდვა ან გაყიდვა, რაც მოითხოვს აქტივის მიწოდებას მოქმედი რეგულაციით ან ბაზარზე არსებული კონვენციით განსაზღვრულ ვადებში, აღიარდება ვაჭრობის თარიღით, რომელიც წარმოადგენს იმ თარიღს, როდესაც კომპანია ვალდებულებას იღებს, რომ შეიძენს ან გაასხვისებს აქტივს.

## შემდგომი აღიარება

შემდგომი აღიარების მიზნებისთვის, ფინანსური აქტივები კლასიფიცირდება ოთხ კატეგორიად:

- ფინანსური აქტივები ამორტიზირებული ღირებულებით (სასესხო ინსტრუმენტები);
- ფინანსური აქტივები სამართლიანი ღირებულებით, ჯამური მოგების ან ზარალის გადახურვით, სრული შემოსავლის ანგარიშგების გავლით. (სასესხო ინსტრუმენტები);
- ფინანსური აქტივები სამართლიანი ღირებულებით, ჯამური მოგების ან ზარალის გადახურვის გარეშე, სრული შემოსავლის ანგარიშგების გავლით (კაპიტალის ინსტრუმენტები);
- ფინანსური აქტივები სამართლიანი ღირებულებით, მოგება-ზარალის ანგარიშგების გავლით.

## ფინანსური აქტივები ამორტიზირებული ღირებულებით (სასესხო ინსტრუმენტები)

კომპანია აღრიცხავს ფინანსურ აქტივებს ამორტიზირებული ღირებულებით, თუ ქვემოთ მოცემული ორივე პირობა სრულდება:

- კომპანია ფლობს ფინანსურ აქტივს ბიზნეს მოდელის შესაბამისად, რათა მოახდინოს სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების მიღება;
- ფინანსური აქტივის სახელშეკრულებო პირობები კონკრეტულ თარიღებში წარმოშობს ფულად ნაკადებს, რომელიც წარმოადგენს მხოლოდ ძირი თანხის და პროცენტის გადახდებს არსებულ ძირ თანხაზე.

ფინანსური აქტივები, რომლებიც აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, შემდგომში იზომება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით (EIR) და ექვემდებარება გაუფასურებას.

მოგება, ან ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როდესაც მოხდება აქტივის აღიარების შეწყვეტა, შეცვლა ან გაუფასურება. კომპანიის ფინანსური აქტივები, რომლებიც აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით მოიცავს სავაჭრო მოთხოვნებს.

## **სს „ბამბის ნართი“**

ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები  
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ქართულ ლარში)

---

სავაჭრო მოთხოვნები არის კლიენტებისგან მისაღები თანხები გაწეულ მომსახურებაზე და მიწოდებულ პროდუქციაზე საქმიანობის ჩვეულებრივ პირობებში. თუ თანხების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის განმავლობაში ან ნაკლებში, ისინი აღირიცხება, როგორც მიმდინარე აქტივები. სხვა შემთხვევაში აღირიცხება, როგორც გრძელვადიანი აქტივები.

### **ფინანსური აქტივები სამართლიანი ღირებულებით, სრული შემოსავლის ანგარიშგების გავლით (კაპიტალის ინსტრუმენტები)**

მოგება ან ზარალი ასეთი ფინანსური აქტივების სამართლიანი ღირებულებით შეფასებიდან არასდროს ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. დივიდენდები აღირიცხება როგორც სხვა შემოსავალი მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როდესაც კომპანია ხდება უფლებამოსილი მიიღოს თანხა. კაპიტალის ინსტრუმენტები სამართლიანი ღირებულებით, სრული შემოსავლის ანგარიშგების გავლით არ ექვემდებარება გაუფასურებას. კომპანია ასეთად აკლასიფიცირებს არაკოტირებულ კაპიტალის ინსტრუმენტებს.

### **ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა**

ფინანსური აქტივის (ან, სადაც მისაღებია, ფინანსური აქტივის ნაწილის ან ანალოგიური ფინანსური აქტივების ჯგუფის ნაწილის) აღიარების შეწყვეტა (ანუ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური საწყისი ანგარიშგებიდან ამოღება) ხდება შემდეგ შემთხვევებში:

- ამოიწურა აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების უფლებების მოქმედების ვადა; ან
- კომპანიამ დათმო აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების უფლება, ან დაიტოვა ამგვარი უფლება, მაგრამ აიღო მესამე პირებისათვის მიღებული თანხების სრულად და დაგვიანების გარეშე გადახდის სახელშეკრულებო ვალდებულება; ან (ა) კომპანიამ გადასცა აქტივთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი; (ბ) კომპანიამ არც გადასცა და არც დაიტოვა აქტივებთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი, მაგრამ გადასცა აქტივზე კონტროლი.

### **ფინანსური აქტივების გაუფასურება**

კომპანია აღიარებს რეზერვს მოსალოდნელ საკრედიტო დანაკარგებზე (მსდ) ყველა საკრედიტო ინსტრუმენტზე, რომელიც არ აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით მოგება-ზარალის ანგარიშგების გავლით. მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგები გამოიანგარიშება სხვაობით სახელშეკრულებო ფულად ნაკადებსა და სრულ ფულად ნაკადებს შორის, რასაც კომპანია ელოდება რომ მიიღებს, დადისკონტირებულს საწყისი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. მოსალოდნელი ფულადი ნაკადები ასევე მოიცავს ფულად შემოძინებებს გირაოში არსებული აქტივების რეალიზაციიდან ან სხვა საკრედიტო გაუმჯობესებებს, რაც წარმოადგენს სახელშეკრულებო პირობების განუყოფელ ნაწილს.

მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგები აღიარდება ორ ეტაპად. საკრედიტო რისკებისთვის, რომელიც თავდაპირველი აღიარების შემდეგ მნიშვნელოვნად არ გაზრდილა საკრედიტო რისკი, მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგი აღიარდება მომდევნო 12 თვის განმავლობაში მოსალოდნელი მოვლენებისთვის, რამაც შეიძლება გამოიწვიოს საკრედიტო ხელშეკრულების შეწყვეტა. იმ საკრედიტო რისკზე, რომელიც თავდაპირველი აღიარების შემდეგ მნიშვნელოვნად გაიზარდა, სავალდებულოა დანაკარგის რეზერვის აღიარება, მოსალოდნელ საკრედიტო დანაკარგზე, რომელიც მოსალოდნელია რისკის დარჩენილ სასიცოცხლო ვადაზე, გაუქმების ვადის მიუხედავად (მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგის მთლიანი სასიცოცხლო ვადა)

## **სს „ბამბის ნართი“**

ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები  
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ქართულ ლარში)

---

სავაჭრო მოთხოვნებისთვის და სახელშეკრულებო აქტივებისთვის კომპანია იყენებს გამარტივებულ მიდგომას მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგების გამოსათვლელად. შესაბამისად კომპანია არ

ადევნებს თვალს საკრედიტო რისკის ცვლილებას, არამედ აღიარებს დანაკარგის რეზერვს მსდ-ს სასიცოცხლო ვადის მიხედვით ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის. კომპანიას შემუშავებული აქვს

რეზერვის მატრიცა, რომელიც დაფუძნებულია მის ისტორიულ საკრედიტო დანაკარგის გამოცდილებაზე, მორგებული მის დებიტორებზე და ეკონომიკურ გარემოს სამომავლო ფაქტორებზე.

### **ფინანსურ ვალდებულებები პირველადი აღიარება და შეფასება**

ფინანსური ვალდებულებები, თავდაპირველი აღიარებისას კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური ვალდებულებები სამართლიანი ღირებულებით მოგება-ზარალის გავლით, სესხები, სავაჭრო ვალდებულებები, ან ჰეჯირების ინსტრუმენტებად განსაზღვრულ დერივატივად ეფექტურ ჰეჯში.

ყველა ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, ხოლო სესხის და ვალდებულებების შემთხვევაში პირდაპირ მიკუთვნებადი ხარჯების გამოკლებით.

კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს და სესხებს საბანკო ოვერდრაფტის ჩათვლით.

### **შემდგომი შეფასება**

ფინანსური ვალდებულებების შეფასება დამოკიდებულია მათ კლასიფიკაციაზე, როგორც აღწერილია ქვემოთ:

#### **სესხები**

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, პროცენტიანი სესხები შემდგომში ფასდება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით. მოგება, ან ზარალი აღიარდება, როგორც მოგება-ზარალში, ვალდებულების აღიარების შეწყვეტის მომენტისთვის, ასევე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით ამორტიზაციის პროცესში. ამორტიზირებული ღირებულება გამოითვლება შესყიდვის პროცესში მიღებულ ნებისმიერ პრემიუმის ან ფასდაკლების გათვალისწინებით და ყველა გადასახადის და ხარჯის გათვალისწინებით, რომელიც ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის შემადგენელი ნაწილია. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით ამორტიზაცია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღირიცხება, როგორც ფინანსური ხარჯები. აღნიშნული კატეგორია ძირითადად მიესადაგება პროცენტის მატარებელ სესხებს.

#### **სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებას იმ საქონლისა თუ მომსახურებისთვის, რომელიც კომპანიამ შეიძინა მისი მომწოდებლებისგან ჩვეულებრივი ბიზნეს ოპერაციებით. სავაჭრო მოთხოვნები კლასიფიცირდება, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუ გადახდის ვალდებულება არის ერთ წელამდე პერიოდში, თუ არა, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები. ამჟამად კომპანიის მთლიანი სავაჭრო ვალდებულებების დაფარვა მოსალოდნელია საბალანსო ანგარიშგების თარიღიდან ერთ წელამდე პერიოდში და კლასიფიცირებულია, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები.

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება სამართლიანი ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

## **სს „ბამბის ნართი“**

ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები  
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ქართულ ლარში)

---

### **აღიარების შეწყვეტა**

ფინანსური ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა ხდება, როდესაც მოხდება ნაკისრი ვალდებულების გაუქმება, გათავისუფლება ან ვადის გასვლა. როდესაც ხდება არსებული ფინანსური ვალდებულების ახლით ჩანაცვლება იგივე მსესხებლისგან მნიშვნელოვნად განსხვავებული პირობებით, ან ხდება არსებული ფინანსური ვალდებულების პირობების მნიშვნელოვანი ცვლილება, მსგავსი გაცვლა ან მოდიფიკაცია აღიარდება, როგორც არსებული ფინანსური ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა და ახალი ვალდებულების აღიარება. სხვაობა შესაბამის საბალანსო ღირებულებებში აღიარდება მოგებაზარალის ანგარიშგებაში.

### **ფინანსური ინსტრუმენტების ურთიერთგაქვითვა**

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები გაიქვითება და ნეტო თანხა ნაჩვენებია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევაში თუ მიმდინარე პერიოდში არსებობს იურიდიული ძალის მქონე უფლება, რომ მოხდეს აღიარებული თანხების ურთიერთგაქვითვა და არსებობს განზრახვა, რომ მოხდეს ვალდებულების გასწორება ან აქტივის რეალიზაცია ერთდროულად ნეტო თანხაზე.

### **ფული და ფულის ეკვივალენტები.**

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს კომპანიის სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე განთავსებულ ნაშთებს.

შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

### **ძირითადი საშუალებები**

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შესყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს, არსებობს თუ არა ძირითადი საშუალებების გაუფასურების რაიმე ნიშნები. თუ გაუფასურებას ჰქონდა ადგილი, ხდება ძირითადი საშუალებების ჩამოფასება უმაღლესი თანხით შემდეგ ორს შორის: გამოყენების ღირებულება და სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული გაყიდვის

## სს „ბამბის ნართი“

ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები  
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ქართულ ლარში)

ხარჯები. საბალანსო ღირებულების შემცირება აისახება მოგება-ზარალზე. წინა პერიოდში აღიარებული აქტივის გაუფასურების დანაკარგი გაიჭვითება, თუკი მოხდება აქტვის გამოყენების ღირებულების ან სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული გაყიდვის დანახარჯების ღირებულების გამოსათვლელად საჭირო დაშვებების ცვლილება.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

## ცვეთა

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასიცხოხოლო პერიოდის განმავლობაში:

| აქტივების ჯგუფი                           | ცვეთის ნორმა % |
|-------------------------------------------|----------------|
| შენობა-ნაგებობები                         | 5%             |
| მანქანა-დანადგარები                       | 8%             |
| ავტომობილები, კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა | 20%            |

## საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონებით ხდება საიჯარო შემოსავლის მიღება და/ან ქონების ფასის ზრდით მოგების მიღება.

საინვესტიციო ქონება თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და შეძენასთან დაკავშირებულ ნებისმიერ პირდაპირ ხარჯს.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, საინვესტიციო ქონების აღრიცხვა ხდება სამართლიანი ღირებულებით, რაც წარმოადგენს მათ საბაზრო ღირებულებას გადაფასების თარიღში. მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა სამართლიანი ღირებულების ცვლილებით აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, იმ პერიოდში როდესაც მოხდა ცვლილება.

საინვესტიციო ქონების აღარება წყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივისგან. საინვესტიციო ქონების გაყიდვის შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

## შემოსავალი მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს ფართების იჯარით გაქირავება. შემოსავალი კლიენტებთან გაფორმებული ხელშეკრულებიდან აღიარდება მაშინ როდესაც კონტროლი საქონელსა და მომსახურებაზე გადადის კლიენტზე იმ თანხით რასაც კომპანია ელოდება რომ მიიღებს საქონლის ან მომსახურების სანაცვლოდ.

## **სს „ბამბის ნართი“**

ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები  
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ქართულ ლარში)

---

### **მოგების გადასახადი**

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ აქციონერებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან.

საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიკიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

### **სასაქონლო-მატერიალური მარაგები.**

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის ყველაზე დაბალი ღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შემენასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობას არსებული აქტივის გასაყიდად ფასს გამოკლებული დანახარჯები, დაკავშირებული აქტივის გაყიდვასთან.

### **სააქციო კაპიტალი**

კომპანიის სააქციო კაპიტალი მოიცავს კომპანიის მიერ გამოცემულ აქციებს.

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება იმ პერიოდისათვის, რომელშიც გამოცხადდა.

### **კაპიტალის უკმარისობის რისკის მართვა**

კომპანიის კაპიტალის სტრუქტურა შედგება კაპიტალისგან, რომელიც მოიცავს სააქციო კაპიტალს და დაგროვილ მოგებას. კომპანიის ხელმძღვანელობა აფასებს კომპანიის კაპიტალის მოთხოვნებს ეფექტური მთლიანი ფინანსირების სტრუქტურის შესანარჩუნებლად ნასესხები საშუალებებისგან თავის არიდების დროს. აღნიშნული ითვალისწინებს კომპანიის სხვადასხვა კლასის ვალების სუბორდინაციის დონეს, აგრეთვე არეგულირებს გადახდილი დივიდენდების ოდენობას, კაპიტალის მფლობელებისათვის დაბრუნებას.

### **პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები**

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

#### **4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები**

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს ხელმძღვანელობის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს მომავალ პერიოდში.

#### **საინვესტიციო ქონების რეალური ღირებულება**

საინვესტიციო ქონების რეალური ღირებულება არის ფასი, რომელიც მიღებული იქნებოდა აქტივის გაყიდვიდან, ბაზრის მონაწილეებს შორის ნებაყოფლობით განხორციელებული ოპერაციის დროს ძირითად (ან ყველაზე ხელსაყრელ) ბაზარზე, შეფასების თარიღისთვის, მიმდინარე საბაზრო პირობებში (ე.ი. გასვლის ფასი), იმის მიუხედავად, ეს ფასი უშუალოდ დაკვირვებადი (ემპირიულია), თუ გამოითვლება შეფასების სხვა მეთოდის გამოყენებით მაგ: შემოსავლების მიდგომა, საბაზრო მიდგომა ან დანახარჯების მიდგომა.

კომპანიამ მოახდინა მიწის და შენობა-ნაგებობების შეფასება სამართლიანი ღირებულებით 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

კომპანიის საინვესტიციო ქონება ფინანსურ ანგარიშგებაში მოცემულია დასაშვები ღირებულებით. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიერ საინვესტიციო ქონების შეფასება გაკეთდა კომპანიის მეჯმენტის მიერ საბაზრო მეთოდის გამოყენებით.

#### **გადასახადები**

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ექვემდებარება არაერთმნიშვნელოვან ინტერპრეტაციას. ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ოპერაციებთან და საქმიანობასთან დაკავშირებული კანონმდებლობისა და ცვლილებების ინტერპრეტაცია შეიძლება შესაბამისმა ორგანოებმა ექვემდებარებულ დააყენონ. შემოწმებისას შეიძლება მოხდეს დამატებითი გადასახდელების, ჯარიმების ან საურავების დარიცხვა. კომპანიის ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მის მიერ შესაბამისი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია ჯეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო სტატუსი უცვლელი დარჩება.

#### **ძირითადი საშუალებები**

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

## სს „ბამბის ნართი“

ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები  
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის  
(ქართულ ლარში)

### 5. ძირითადი საშუალებები

|                                                                        | შენიშნა ნაგებობები | მანქანა<br>დანადაგარები | სხვა   | სულ     |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|--------|---------|
| <b>ისტორიული ღირებულება</b>                                            |                    |                         |        |         |
| ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით                              | 28 118             | 198 310                 | 12 440 | 238 868 |
| დამატება                                                               | 1 186              | -                       | 1 295  | 2 482   |
| სულ ისტორიული ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით           | 29 304             | 198 310                 | 13 735 | 241 350 |
| დამატება                                                               | 1 131              | -                       | 2 119  | 3 250   |
| სულ ისტორიული ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით           | 30 435             | 198 310                 | 15 855 | 244 600 |
| <b>ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება</b>                               |                    |                         |        |         |
| ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით                              | 2 308              | 30 532                  | 7 144  | 39 984  |
| ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი                                           | 1 320              | 13 428                  | 1 143  | 15 891  |
| სულ აკუმულირებული ცვეთა ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით | 3 628              | 43 960                  | 8 287  | 55 875  |
| ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი                                           | 1 389              | 12 354                  | 1 383  | 15 126  |
| სულ აკუმულირებული ცვეთა ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით | 5 017              | 56 314                  | 9 671  | 71 001  |
|                                                                        |                    |                         |        | -       |
| ნარჩენი ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით                 | 25 810             | 167 778                 | 5 296  | 198 884 |
| ნარჩენი ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით                 | 25 676             | 154 350                 | 5 448  | 185 474 |
| ნარჩენი ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით                 | 25 419             | 141 996                 | 6 184  | 173 599 |

### 6. საინვესტიციო ქონება

|                                                              | მიწა        | შენობები | სულ         |
|--------------------------------------------------------------|-------------|----------|-------------|
| <b>ისტორიული ღირებულება</b>                                  |             |          |             |
| ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით                    | 8 955 357   | 851 400  | 9 806 757   |
| დამატება                                                     | -           | 29 238   | 29 238      |
| (გასვლა)                                                     | -           | (11 855) | (11 855)    |
| სულ ისტორიული ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით | 8 955 357   | 868 782  | 9 824 139   |
| დამატება                                                     |             | 388      | 388         |
| (გასვლა)                                                     | (1 075 271) | -        | (1 075 271) |
| სულ ისტორიული ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით | 7 880 086   | 869 170  | 8 749 256   |

საინვესტიციო ქონება წარმოდგენილია რეალური ღირებულებით. 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, შეფასება გაკეთდა ლევან სამხარაულის სახელობის სასამართლო ექსპერტიზის ეროვნული ბიუროს მიერ, რომელიც არის აკრედიტირებული დამოუკიდებელი შემფასებელი. 2019 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეფასება გაკეთებულია კომპანიის მიერ და დაფიქსირებული არ არის ფასების მნიშვნელოვანი ცვლილება, რომელიც გამოიწვევდა რეალური ღირებულების გადაფასებას. კომპანიის მიწა და შენობები განთავსებულია თბილისში, ტრიკოტაჟის ქ. N3-ში.

## 7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

|                                  | ნაშთი<br>31 დეკემბერი,<br>2020 წ. | ნაშთი<br>31 დეკემბერი,<br>2019 წ. |
|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები               | 212 023                           | 207 082                           |
| დაკლებული გაუფასურების დანაკარგი | (190 533)                         | (183 304)                         |
| წინასწარგადახდილი თანხები        | 28 472                            | 25 492                            |
|                                  | <b>49 962</b>                     | <b>49 270</b>                     |

ყველა სავაჭრო მოთხოვნა არის მოკლევადიანი და უპროცენტო. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების წმინდა ღირებულება მიახლოებულია საბალანსო ღირებულებასთან. ფინანსური აქტივები, რომლებიც პოტენციურად აყენებს კომპანიას საკრედიტო რისკის ქვეშ შედგება, სავაჭრო და სხვა დებოტორული დავალიანებისაგან. ყოველი წლის ბოლოს კომპანია აფასებს დებოტორების გადახდისუნარიანობას და საჭიროების შემთხვევაში აკეთებს რეზერვებს. ყველა მოთხოვნა არის დენომინირებული ლარში.

2020 წლის განმავლობაში სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების რეზერვი გაიზარდა 7,229 ლარით. ქვემოთ მოყვანილ ცხრილში წარმოდგენილია გაუფასურების რეზერვის ცვლილება:

| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების რეზერვი |           |
|-------------------------------------|-----------|
| 31 დეკემბერი 2019                   | (183,304) |
| ცვლილება პერიოდის განმავლობაში      | (7,229)   |
| 31 დეკემბერი 2020                   | (190,533) |

## 8. ფული და ფულის ეკვივალენტები

|                    | ნაშთი<br>31 დეკემბერი,<br>2020 წ. | ნაშთი<br>31 დეკემბერი,<br>2019 წ. |
|--------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| ფული სალაროში      | 46                                | 1                                 |
| საბანკო ანგარიშები | 1 281 382                         | 22 030                            |
|                    | <b>1 281 428</b>                  | <b>22 031</b>                     |

მიმდინარე ანგარიშები განთავსებულია საქართველოს ბანკებში.

**სს „ბამზის ნართი“**

ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები  
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
 (ქართულ ლარში)

**9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

|                            | ნაშთი<br>31 დეკემბერი,<br>2020 წ. | ნაშთი<br>31 დეკემბერი,<br>2019 წ. |
|----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები      | 3 803                             | 15 343                            |
| საგადასახადო ვალდებულებები | 911 593                           | -                                 |
|                            | <b>915 396</b>                    | <b>15 343</b>                     |

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტი, კომპანიას გააჩნია რისკების მართვის პოლიტიკა, იმისთვის, რომ შესაძლებელი იქნეს ვალდებულებების დროული გადახდა. ყველა სავაჭრო და სხვა ვალდებულება დენომინირებულია ლარში.

საგადასახადო ვალდებულებები მოიცავს იმ გადასახადებს, რომლის დარიცხვა მოხდა წლის ბოლოს და გადახდის ვალდებულება ჯერ არის დამდგარი. აღნიშნული თანხიდან 859,884 ლარს წარმოადგენს გაცემულ დივიდენდზე დარიცხული მოგების გადასახადი, რომლის გადახდა მოხდა 2021 წლის 15 იანვრამდე.

**10. შემოსავალი**

|                                    | 2020 წელი      | 2019 წელი      |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| იჯარით მიღებული შემოსავალი         | 278 013        | 264 225        |
| მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი | 30 444         | 30 168         |
|                                    | <b>308 457</b> | <b>294 392</b> |

**11. ხელფასის ხარჯი და სხვა სარგებელი**

|                  | 2020 წელი      | 2019 წელი      |
|------------------|----------------|----------------|
| ხელფასის ხარჯები | 153 520        | 145 891        |
|                  | <b>153 520</b> | <b>145 891</b> |

**სს „ბამბის ნართი“**

ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები  
 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის  
 (ქართულ ლარში)

**12. საოპერაციო ხარჯები**

|                                    | 2020 წელი      | 2019 წელი      |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| ქონების გადასახადი                 | 35 450         | 35 488         |
| საექვო ვალების ხარჯი               | 7 229          | 14 333         |
| საკონსულტაციო ხარჯები              | 20 065         | 17 162         |
| ცვეთა და ამორტიზაცია               | 15 126         | 15 891         |
| სარემონტო და ტექნიკური მომსახურება | 3 804          | 13 095         |
| აუდიტის ხარჯი                      | 564            | 13 641         |
| საკომისიო გასამჯელო                | 264 056        | -              |
| თანამშრომლებზე გაწეული სარგებელი   | 5 748          | 5 972          |
| სხვა ხარჯები                       | 22 860         | 7 424          |
| საბანკო ხარჯები                    | 46 666         | 4 567          |
|                                    | <b>421 567</b> | <b>127 573</b> |

**13. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი**

|                                       | 2020 წელი        | 2019 წელი    |
|---------------------------------------|------------------|--------------|
| მოგება ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან | 5 669 299        | -            |
| სხვა შემოსავალი                       | 10               | 5 907        |
|                                       | <b>5 669 309</b> | <b>5 907</b> |

**14. კაპიტალი**

კომპანიას 2020 და 2019 წლების განმავლობაში არ განუხორციელებია ცვლილება საწესდებო კაპიტალში. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს მფლობელების მიერ განხორციელებულ ინვესტიციას. აქციონერების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია 1-ელ შენიშვნაში.

გაუნაწილებელი მოგება წარმოადგენს კომპანიის საკუთრებაში დარჩენილი წმინდა მოგების ნაწილს, რომელიც გაუნაწილებელია. კომპანიამ 2020 წელს გამოაცხადა დივიდენდი 5,640,000 ლარის ოდენობით საიდანაც მოხდა 5,061,804 ლარის გადახდა.

კომპანიის აქციონერების მიმართ გასაცემი დივიდენდი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 347,787 ლარს. (2019: 36,001 ლარი).

## სს „ბამბის ნართი“

ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები  
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ქართულ ლარში)

### 15. ფინანსური რისკის მართვა

|                                          | 31 დეკემბერი 2020 | 31 დეკემბერი 2019 |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| სავაჭრო დებიტორული დავალიანება           | 21,490            | 23,778            |
| ფულადი საშუალებები და მისი ეკვივალენტები | 1,281,428         | 22,031            |
| <b>სულ</b>                               | <b>1,302,918</b>  | <b>45,809</b>     |

კომპანიის მენეჯმენტი განიხილავს გადაუხდელი სავაჭრო დებიტორული დავალიანების ხანდაზმულობის ანალიზს და მიჰყვება ვადაგადაცილებულ ბალანსებს. მენეჯმენტი შესაბამისად სათანადოდ მიიჩნევს, წარმოადგინოს ხანდაზმულობის და სხვა ინფორმაცია საკრედიტო რისკის შესახებ, როგორც გადმოცემულია შენიშვნაში 8. კომპანიის არც ერთი მოთხოვნა არ არის უზრუნველყოფილი.

### საბაზრო რისკი

კომპანია ექვემდებარება საბაზრო რისკებს, საბაზრო რისკები ჩნდება არა სამუშაო მდგომარეობაში ა) უცხოურ ვალუტებთან მიმართებაში ბ) საპროცენტო აქტივების და ვალდებულებების მიმართებაში გ) ფასიან ქაღალდებთან მიმართებაში, ყველა მათგანი დაუცველია ზოგადი და სპეციფიკური საბაზრო ცვალებადობის მიმართ. მენეჯმენტი აწესებს მათთვის მისაღები რისკის შეფასების ლიმიტებს, რისკის მონიტორინგი ხდება ყოველდღიურად, თუმცა ეს მიდგომა ხელს ვერ შეუშლის დანაკარგების მიღებას, როდესაც ბაზარზე მნიშვნელოვანი ცვალებადობის დროს რისკი ამ განსაზღვრულ საზღვრებს გასცდება.

მგრძნობიარობა ქვემოთ დასახელებულ საბაზრო რისკების გავლენაზე გამოყოფილია მხოლოდ ერთი ფაქტორის ცვლილებაზე გათვლით, როდესაც სხვა ფაქტორები რჩება მუდმივი. პრაქტიკაში კი მოვლენების ასეთი განვითარება ნაკლებად მოსალოდნელია ცვლილებები ზოგიერთ კოეფიციენტში

კორელაციაშია ერთმანეთთან, მაგალითად ცვლილებები საპროცენტო განაკვეთში შესაძლებელია კოლერაციაში იყოს სავალუტო კურსის ცვლილებასთან.

### საპროცენტო რისკი

საპროცენტო განაკვეთის რისკი არის რისკი იმისა, რომ მცოცავი საპროცენტო გაკანვეთი უარყოფით გავლენას მოახდენს კომპანიის ფინანსურ შედეგებზე. 2020 წლის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია სესხები, შესაბამისად არც საპროცენტო რისკი.

### სავალუტო რისკი

კომპანიას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ გააჩნია უცხოურ ვალუტაში არსებული ფინანსური აქტივები, შესაბამისად არც სავალუტო რისკი.

## სს „ბამბის ნართი“

ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები  
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ქართულ ლარში)

### ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი წარმოადგენს რისკს, რომ კომპანია ვერ შეძლებს მის მიერ აღებული ფინანსური ვალდებულების გასტუმრებას. კომპანიას აქვს ყოველდღიური მოთხოვნები მის ფულადრესურსებზე. მენეჯმენტი აკონტროლებს კომპანიის ფულადი ნაკადების უწყისის ყოველთვიურ ბიუჯეტს და ახდენს მის პროგნოზირებას.

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში მოყვანილია კომპანიის ვალდებულებები 2020 და 2019 წლების მდგომარეობით დარჩენილი საკონტრაქტო ღირებულებით. თანხები რომლებიც მოცემულია ვადების ცხრილში წარმოადგენს საკონტრაქტო არადისკონტირებულ ფულად ნაკადებს. ამგვარი არა დისკონტირებული ფულადი ნაკადები განსხვავდება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე არსებული ნაშთებისგან, რადგან მასში ნაშთები წარმოადგენილია დისკონტირებული ღირებულებით. გადახდები უცხოურ ვალუტაში გადაყვანილია მიმდინარე კურსით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ფინანსური ვალდებულებების ვადების ანალიზი 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბერის მდგომარეობით მოცემულია ქვემოთ, საგადასახადო ვალდებულების გარეშე:

| ფინანსური ვალდებულებები       | 31 დეკემბერი 2020 | 1 წელზე ნაკლები | > 1 წელზე | სულ    |
|-------------------------------|-------------------|-----------------|-----------|--------|
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები |                   | 915,395         |           | 13,536 |
| გადასახდელი დივიდენდები       |                   | 347,787         |           | 36,001 |
|                               |                   | 1,243,182       | -         | 49,537 |

| ფინანსური ვალდებულებები       | 31 დეკემბერი 2019 | 1 წელზე ნაკლები | > 1 წელზე | სულ    |
|-------------------------------|-------------------|-----------------|-----------|--------|
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები |                   | 15,343          |           | 15,343 |
| გადასახდელი დივიდენდები       |                   | 36,001          |           | 36,001 |
|                               |                   | 51,347          | -         | 51,347 |

ლიკვიდურობის მაჩვენებელი, 2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოცემულია ქვედა ცხრილში საგადასახადო ვალდებულებების გათვალისწინებით:

| წელი | მიმდინარე აქტივები | მიმდინარე ვალდებულებები | სხვაობა |
|------|--------------------|-------------------------|---------|
| 2020 | 1,331,744          | 1,263,182               | 68,562  |
| 2019 | 74,325             | 51,344                  | 22,981  |

### 16. დაკავშირებული მხარეები

მენეჯმენტის ანაზღაურებამ 2020 წლის განმავლობაში შეადგინა 89,122 ლარი (2019: 91,798 ლარი).

## სს „ბამზის ნართი“

ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

### 17. მოგების გადასახადი

2016 წლის ივნისში საქართველოს საგადასახადო კანონში ცვლილებები შევიდა მოგების გადასახადთან დაკავშირებით. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან და ვრცელდება საქართველოში მოქმედ ყველა კომპანიაზე, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, რომლებისთვისაც ძალაში შესვლის თარიღი 2019 წლის 1 იანვრით განისაზღვრა. ახალი ნორმატიული აქტების თანახმად, მოგების გადასახადით დაიბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები საქართველოში და არა მოგებას, რომელიც მიღებულ იქნა არსებული ნორმატიული აქტების შესაბამისად. დივიდენდების განაწილებაზე გადასახდელი გადასახადების ოდენობა დაანგარიშდება განაწილებული წმინდა თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. კომპანიებს უფლება ექნებათ ჩაითვალონ 2008-2016 წლებში მიღებული მოგებიდან განაწილებულ დივიდენდებთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ვალდებულება, არსებული ნორმატიული აქტების მიხედვით შესაბამისი პერიოდისთვის გადახდილი მოგების გადასახადის ოდენობით. საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს შორის დივიდენდების განაწილება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში ზემოაღნიშნული ცვლილებები ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგრვას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად, როგორცაა მაგალითად, არასაბაზრო ფასად შესრულებული გარიგებები, ბიზნესსაქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება. ასეთი ოპერაციების დაბეგრვა სცდება ბასს 12-ის „მოგებიდან გადასახადები“ მოქმედების არეალს და 2017 წლის 1 იანვრიდან აღირიცხება საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახადების მსგავსად.

|                               | 2020           | 2019     |
|-------------------------------|----------------|----------|
| მოგების გადასახადი            | 910,451        | -        |
| <b>სულ მოგების გადასახადი</b> | <b>910,451</b> | <b>-</b> |

2020 წლის 17 ნოემბრის ჩატარდა აქციონერთა რიგგარეშე საერთო კრება, სადაც გამოცხადდა გასაცემი დივიდენდი 5,640,000 ლარი, რომლის მოგების გადასახადის ხარჯმა შეადგინა 910,451 ლარი.

### 18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 07 ივლისს.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.