

შ.პ.ს „NSC“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31დეკემბრის მდგომარეობით.

შინაარსი:

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა.	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.	3-4
საქმიანობის შედეგები.	5-6
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.	7
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.	8
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა -განმარტებითი შენიშვნები.	9-14

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს "NSC"-ის ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და რომელიც მომზადებულია „ფასს მსს“-ის შესაბამისად.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია სათანადო სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევაზე და მის თანმიმდევრულ გატარებაზე, ასევე, გონივრული და წინდახედული მოსაზრებების და შეფასებების გაკეთებაზე.

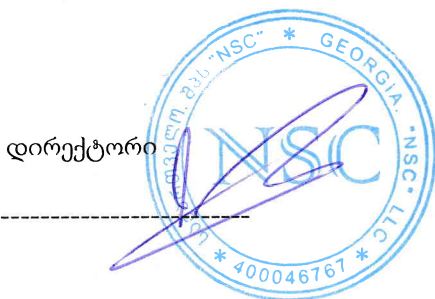
ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით, იმ შემთხვევების გარდა, როდესაც გარემოებები მას შეუძლებელს ხდის.

ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია:

- შიდა კონტროლის ეფექტური სისტემის შექმნაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე.
- სათანადო სააღრიცხვო ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.
- თაღლითობის და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დადასტურებულია ხელმძღვანელის მიერ და ხელმოწერილია მისი სახელით 2020 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი



ბუღალტერი

შპს“NSC“- ის ს ფინანსური ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.
 თანხები წარმოდგენილია ლარებში

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შენიშვნა		31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	85,608	24,331	96,083
სავაჭრო მოთხოვნები	2	70,226	22,081	55,308
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი				
მარაგები		703,239	618,005	736,874
- მზა პროდუქცია	3	703,239	618,005	736,874
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	4	2,539	976	1,429
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	1,606,816	1,256,478	1,306,299
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	6	14,943	14,943	14,943
სულ აქტივები		2,483,371	1,936,814	2,210,936
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	7	347,686	392,025	683,652
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	8	3,259	1,179	1,301
საგადასახადო ვალდებულებები	9	6,660	46,815	54,459
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	10	1,078	8,823	1,134

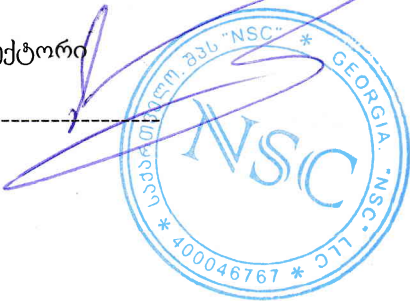
შპს "NSC"-ის ს. ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.
თანხები წარმოდგენილია ლარებში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება(გაგრძელება)

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	11	636,812	396,628	254,132
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	851,519	699,483	945,427
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები	13	8,922	8,922	8,922
სულ ვალდებულებები		1,855,936	1,553,875	1,949,027
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		740,000	670,000	670,000
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		112,565	287,061	408,091
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		627,435	382,939	261,909
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,483,371	1,936,814	2,210,936

ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი



ბუღალტერი

Handwritten signature of the Accountant.

შპს“NSC“- ს ფინანსური ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.
 თანხები წარმოდგენილია ლარებში

2.საქმიანობის შედეგები

შენიშვნა	31/12/2019	31/12/2018
ნეტო ამონაგები	4,445,225	4,088,141
საქონლის გაყიდვიდან 14	4,445,088	4,087,433
მომსახურების გაწევიდან 14	127	708
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	10	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(3,739,295)	(3,477,491)
საწყისი მარაგები	(618,005)	(736,874)
მარაგების შესყიდვა	(3,824,529)	(3,358,622)
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	703,239	618,005
საერთო მოგება	705,930	610,650
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(283,918)	(270,133)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(41,287)	(50,949)
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	(74,272)	(78,467)
იჯარის ხარჯი	(33,712)	(33,661)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი 14	(31,644)	(19,934)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(464,833)	(453,144)

შპს "NSC" - ს ფინანსური ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.
 თანხები წარმოდგენილია ლარებში

საქმიანობის შედეგები (გაგრძელება)

საოპერაციო მოგება	241,097	157,506
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	15 (66,601)	(36,476)
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	174,496	121,030
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	174,496	121,030
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	174,496	121,030

ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 30
 სექტემბერს

დირექტორი



ბუღალტერი



შპს "NSC" - ს ფინანსური ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.
 თანხები წარმოდგენილია ლარებში

3. კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	31/12/2019	31/12/2018
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	382,939	261,909
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	174,496	121,030
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	70,000	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	627,435	382,939

ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი



ბუღალტერი

შპს "NSC"-ს ფინანსური ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.
 თანხები წარმოდგენილია ლარებში

4. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

შენიშვნა	31/12/2019	31/12/2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	177,936	146,534
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(391,626)	(1,136)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	256,771	(216,544)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	43,081	(71,146)
სავალუტო კურსის ეფექტი	18,196	(606)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	24,331	96,083
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	85,608	24,331

ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2019 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი



ბუღალტერი

[Handwritten signature]

5. განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება “NSC” რეგისტრირებულია და ფუნქციონირებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. შ.პ.ს “NSC” დაფუძნდა 30.04.2012 წელს. მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, გლდანის Vმ/რ კორ.17 ბ.31, ოფისის მისამართია: საქართველო, ქ.თბილისი, სპ.კედიათ ქ.10.

შ.პ.ს “NSC” -ს ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა ლითონებით და ლითონის მადნებით.

შ.პ.ს “NSC” -ს დამფუძნებელია ფიზიკური პირი ნოდარ ინასარიძე 100%.

კომპანიაში დასაქმებულთა რაოდენობა 2019 წელს შეადგენდა 15 თანამშრომელს.

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (“ფასს მსს”) შესაბამისად ,რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპის საფუძველზე, იმ შემთხვევების გარდა, როცა ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა სხვა პრინციპს ითვალისწინებს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში (“ლარი”).

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს მოგება-ზარალსა და სხვა სრული შემოსავლის, ფინანსური მდგომარეობის, კაპიტალში ცვლილებების და ფულადი სახსრების ანგარიშგებებს და განმარტებით შენიშვნებს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება დაფუძნებულია მიმდინარე და გრძელვადიან აქტივებად და ვალდებულებებად დაყოფის პრინციპით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ოპერაციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით.

საანგარიშგებო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული აქტივების და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი შესაბამისად . საკურსო სხვაობით მიღებული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ოფიციალური გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბერს 1 ამერიკული დოლარისთვის შეადგენდა 2.8677 ლარს და 1 ევროსათვის შეადგენდა 3.2095 ლარს .

საკურსო სხვაობით მიღებული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის პრინციპით.

1. ფული და ფულადი ექვივალენტები.

დაყოფილია: ფული საღაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
	ლარი	ლარი	ლარი
ფული საღაროში	52,158	20,011	89,391
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე	33,450	4,320	6,692
სულ	85,608	24,331	96,083

2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავს დებიტორულ მოთხოვნებს, რომელიც თავისი შინაარსით წარმოადგენს კომპანიის აქტივს და წარმოიქმნება პროდუქციის მიწოდებით და მომსახურების გაწევით. მასში გაერთიანებულია ადგილობრივი და უცხოური კომპანიების დებიტორულ მოთხოვნებს.

3. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აერთიანებს ისეთ აქტივებს, რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში ან წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, ასევე, განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

4. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს ორგანიზაციი მიერ წინასწარ გაწეულ ხარჯებს.

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მცირდება დაგროვილი ცვეთის თანხებით.

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებები მოიცავს შესყიდვის ფასს, იმპორტთან დაკავშირებულ გადასახადებს და სხვა პირდაპირ ხარჯს.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

6. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სხვა გრძელვადიანი აქტივები მოიცავს გადავადებულ საგადახდო აქტივს.

7.სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები აერთიანებს ყველა ადგილობრივ და უცხოურ კრედიტორს.

8. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

მოიცავს ვალდებულებებს საწარმო პერსონალის წინაშე და გადასახდელ ხელფასებს.

9. საგადახდო ვალდებულებები

საგადახდო ვალდებულებები აერთიანებს ყველა სახის საგადახდო ვალდებულებებს.

10. გამოუმუშავებელი შემოსავალი

გამოუმუშავებელ შემოსავალში შეტანილია კლიენტების მიერ წინასწარ გადახდილი თანხა მომავალ პერიოდში მისაწოდებელი საქონლის ღირებულებისათვის. ამდენად, გამოუმუშავებელი შემოსავალი წარმოადგენს ავანსს და ასახულია ვალდებულებების ნაწილში.

11. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები აერთიანებს ორგანიზაციის მიერ საბანკო დაწესებულებებიდან აღებულ იმ სესხებს, რომელთა დაფარვის ვადა ერთ წელზე ნაკლებია.

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები აერთიანებს ორგანიზაციის მიერ საბანკო დაწესებულებებიდან აღებულ იმ სესხებს, რომელთა დაფარვის ვადა ერთ წელზე მეტია.

13. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებაში შეტანილია გადავადებული მოგების გადასახადი.

14. შემოსავლების და ხარჯები

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

შემოსავლები მოიცავს საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებულ შემოსავლებს:

	31/12/2019	31/12/2018
	ლარი	ლარი
1. საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	4,445,088	4,087,433
2. მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი	127	708
3. სხვა	10	
სულ	4,445,225	4,088,141

ხარჯები მოიცავს დასაქმებულთა ანაზღაურებას, ცვეთა და ამორტიზაციას, საპროცენტო, იჯარის, ადმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯს. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2019	31/12/2018
	ლარი	ლარი
1.კომუნალური ხარჯები	4,391	4,574
2. კომუნიკაციის ხარჯები	3,078	3,023
3. ბანკის ხარჯები	6,710	6,282
4. სარეკლამო ხარჯები	511	232
5. საგადასახადო ხარჯები	5,115	3,670
7. სხვა ხარჯები	11,839	2,153
სულ	31,644	19,934

შპს "NSC" - ს ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის მდგომარეობით(გაგრძელება)
თანხები წრმოდგენილია ლარებში

15. კურსთშორისი სხვაობის წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი

კურსთშორისი სხვაობის წმინდა შემოსულობა/დანაკარგის გაშიფვრა:

	31/12/2019	31/12/2018
	ლარი	ლარი
მოგება კურსთშორისი სხვაობიდან	34,236	21,476
ზარალი კურსთშორისი სხვაობიდან	100,837	57,952
კურსთშორისი სხვაობის წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი	-66,601	-36,476

16. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით.

ცვლილება კომპანიის წესდებაში, ასევე საწესდებო კაპიტალში ხორციელდება კომპანიის დამფუძნებლების მიერ.

გაუნაწილებები მოგება მოიცავს, როგორც მინდინარე , ისე წინა პერიოდების მოგება/ზარალს.

17. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

მნიშვნელოვანი შემდგომი მოვლენები,რომლებიც შეიძლება აისახოს ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის, არ მომხდარა.