

ფინანსური ანგარიშგება 2020 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 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს "NSC" - ის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 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 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დადასტურებულია ხელმძღვანელის მიერ და ხელმოწერილია მისი სახელით 2021 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი

ბუღალტერი

შპს“NSC“- ის ს ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.
 თანხები წარმოდგენილია ლარებში

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		31/12/2020	31/12/2019	01/01/2019
	შენიშვნა			
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	10,037	85,608	24,331
სავაჭრო მოთხოვნები	2	1,356	70,226	22,081
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი				
მარაგები		798,635	703,239	618,005
- მზა პროდუქცია	3	798,635	703,239	618,005
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	4	2,163	2,539	976
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	1,502,819	1,606,816	1,256,478
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	6	14,943	14,943	14,943
სულ აქტივები		2,329,944	2,483,371	1,936,814
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	7	138,353	347,686	392,025
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	8	976	3,259	1,179
საგადასახადო ვალდებულებები	9	18,020	6,660	46,815
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	10	3,549	1,078	8,823

ფინანსური მდგომარეობის
 ანგარიშგება(გაგრძელება)

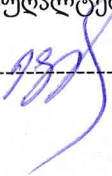
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	11	799,041	636,812	396,628
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	505,504	851,519	699,483
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები	13	8,922	8,922	8,922
სულ ვალდებულებები		1,474,365	1,855,936	1,553,875
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		743,000	740,000	670,000
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		112,579	112,565	287,061
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		855,579	627,435	382,939
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,329,944	2,483,371	1,936,814

ხელმოწერილია ხელმძვანელობის სახელით 2021 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი



ბუღალტერი





2.საქმიანობის შედეგები

შენიშვნა	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	4,831,406	4,445,225
საქონლის გაყიდვიდან 14	4,823,524	4,445,008
მომსახურების გაწევიდან 14		127
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	7,882	10
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(3,923,577)	(3,739,295)
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	907,829	705,930
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(255,763)	(283,918)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(105,995)	(41,287)
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	(71,730)	(74,272)
იჯარის ხარჯი	(26,489)	(33,712)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი 14	(32,983)	(31,644)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(492,960)	(464,833)

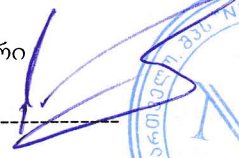
შპს "NSC" - ს ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.
 თანხები წარმოდგენილია ლარებში

საქმიანობის შედეგები (გაგრძელება)

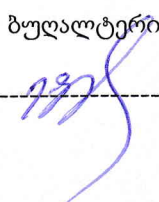
საოპერაციო მოგება	414,869	241,097
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	15 (189,725)	(66,601)
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	225,144	174,496
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	225,144	174,496
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	225,144	174,496

ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 30
 სექტემბერს

დირექტორი




ბუღალტერი



შპს "NSC" - ს ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.
 თანხები წარმოდგენილია ლარებში

3. კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

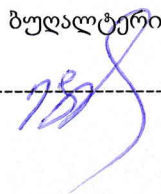
	31/12/2021	31/12/2020
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	627,435	382,939
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	3,000	70,000
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	855,579	627,435

ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი



ბუღალტერი

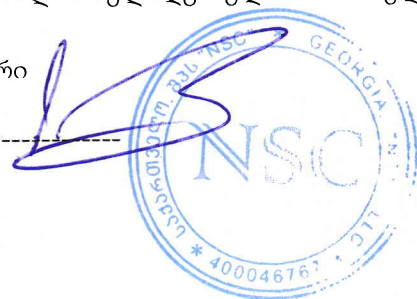


4. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	304,481	177,936
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(3,117)	(391,626)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(378,765)	256,771
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(-77,401)	43,081
სავალუტო კურსის ეფექტი	1,830	18,196
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	85,608	24,331
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	10,037	85,608

ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი



ბუღალტერი



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.კედლას 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 2020 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 2020 წლის 31 დეკემბერს 1 ამერიკული დოლარისთვის შეადგენდა 3,2766 ლარს და 1 ევროსათვის შეადგენდა 4,0233 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.

	31/12/2020	31/12/2019	01/01/2019
	ლარი	ლარი	ლარი
ფული საღაროში	4123	52,158	20,011
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე	5914	33,450	4,320
სულ	10,037	85,608	24,331

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:

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის მდგომარეობით (გაგრძელება)
თანხები წარმოდგენილია ლარებში

	31/12/2020	31/12/2019
	ლარი	ლარი
1. საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	4,823,524	4,445,088
2. მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი		127
3. სხვა	7882	10
სულ	4,831,406	4,445,225

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

	31/12/2020	31/12/2019
	ლარი	ლარი
1. კომუნალური ხარჯები	4255	4,391
2. კომუნიკაციის ხარჯები	2933	3,078
3. ბანკის ხარჯები	7150	6,710
4. სარეკლამო ხარჯები	748	511
5. საგადასახადო ხარჯები	6349	5,115
7. სხვა ხარჯები	11548	11,839
სულ	32,983	31,644

15. კურსთშორისი სხვაობის წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი

კურსთშორისი სხვაობის წმინდა შემოსულობა/დანაკარგის გაშიფვრა:

	31/12/2020	31/12/2019
	ლარი	ლარი
მოგება კურსთშორისი სხვაობიდან	3402	34,236
ზარალი კურსთშორისი სხვაობიდან	193,127	100,837
კურსთშორისი სხვაობის წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი	-189,725	-66,601

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.