

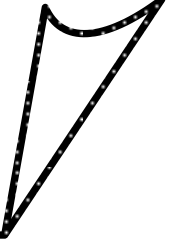
შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

N B N

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

2020 წელი



შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

ქ. ბათუმი
2020 წელი

შპს NBN
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	4	4,597,687	5,339,049
სხვა შემოსავლები		28966.14	34,255
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		428,544	-
მარაგის შეძენა		(3,829,566)	(3,864,100)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(147,409)	(145,536)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(44,567)	(34,622)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(119,442)	(124,476)
საგადასახადო ხარჯი		(9,732)	(3,887)
სხვა ხარჯი	6	(23,507)	-
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		880,974	1,200,683
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(70,506)	(118,941)
ფინანსური ხარჯი		(34,699)	(50,102)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		775,769	1,031,640
მოგების გადასახადი		(36)	
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		775,734	1,031,640

დირექტორი

ზვიად ასამზაძე

მთ. ბუღალტერი

ზვიად ასამზაძე

შპს NBN

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	730,169	764,247
არამატერიალური აქტივები	8	3,168	1,085
სულ გრძელვადიანი აქტივი		733,337	765,332
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	3,086,600	2,658,056
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	745,534	915,279
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		31	-
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	328,991	227,946
სულ მიმდინარე აქტივები		4,161,154	3,801,281
სულ აქტივები		4,894,492	4,566,613
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		4,265,283	3,700,075
სულ საკუთარი კაპიტალი		4,265,283	3700075
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	563,476	820,149
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		563,476	820,149
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	21,036	24,589
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		44,697	21,800
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		65,733	46,389
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,894,492	4,566,613

დირექტორი

ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი

ზვიად ასამბაძე

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2018 წაშთი	-	2,878,962	2,878,962
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	1,031,640	1,031,640
გაცემული დივიდენდი		(210,527)	(210,527)
31.12.2019 წაშთი	-	3,700,075	3,700,075
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	775,734	775,734
გაცემული დივიდენდი	-	(210,526)	(210,526)
31.12.2020 წაშთი	-	4,265,283	4,265,283

დირექტორი

ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი

ზვიად ასამბაძე

შპს NBN

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი
მეთოდით

	31.12.2020	31.12.2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	5,389,198	6,040,645
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(3,877,416)	(5,267,553)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(118,764)	(115,000)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>1,393,018</u>	<u>658,092</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(721,333)</u>	<u>(322,910)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	671,686	335,182
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	671,686	335,182
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(200,000)	(200,000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(200,000)</u>	<u>(200,000)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	2,697,626
სესხის დაფარვა	(351,010)	(2,916,705)
პროცენტის დაფარვა	(34,077)	(50,102)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	20,027	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(5,580)	-
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(370,641)</u>	<u>(269,181)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების	101,045	(133,999)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	227,946	361,945
საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის		
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	328,991	227,946
საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის		

დირექტორი

ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი

ზვიად ასამბაძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი იმორმაცია

შპს „NBN“ ფუნქციონირებს 2011 წლის 25 თებერვლიდან ქალაქ ბათუმში.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებელია ზვიად ასამბაძე -100%.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს ელექტრო
საქონლის იმპორტი, საბითუმო და საცალო ვაჭრობა.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის იურიდიული მისამართია
საქართველო, ქ. ბათუმი, პ. ფალავანდიშვილის ქ N 12ა

ფაქტიური მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის ფაქტიური მისამართია:
საქართველო, ქ. ბათუმი, პ. ფალავანდიშვილის ქ N 12ა

ანგარიშგების ვალუტა. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

3.3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- ✓ შენობა ნაგებობები - 5 %
- ✓ მანქანა-დანადგარები - 10-15%
- ✓ საოფისე აღჭურვილობა - 20-30%
- ✓ ავეჯი და მოწყობილობები - 20-30%
- ✓ სატრანსპორტო საშუალებები - 10-20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი .

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6. აქტივების გაუფასურება

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო მოთხოვნები

თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით ასახულ მოთხოვნებთან დაკავშირებული გაუფასურების ზარალი წარმოიშვა, გაუფასურები ზარალის ოდენობა უნდა შეფასდეს, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. აქტივის საბალანსო ღირებულება უნდა შემცირდეს რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. ზარალის თანხა უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ადგენს, გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულების არსებობას ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი ფინანსური აქტივებისათვის და განცალკევებით ან ერთობლივად ისეთი ფინანსური აქტივებისთვის, რომლებიც ინდივიდუალურად არ არის მნიშვნელოვანი.

თუ საწარმო დაადგენს, რომ არ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ინდივიდუალურად შეფასებული ფინანსური აქტივისთვის, მიუხედავად იმისა, მნიშვნელოვანია თუ არა იგი, საწარმო ამ აქტივს მიაკუთვნებს მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე ფინანსურ აქტივთან ჯგუფს და ერთად ამოწმებს მათ გაუფასურებას. პორტფელის გაუფასურების ობიექტურ ნიშანი შეიძლება იყოს წარსულის მონაცემები დაფარვასთან დაკავშირებით, დაფარვის საშუალო ვადის გადაცილება, რომელიც საწარმოს მიერაა დადგენილი, ასევე საგრძნობი ცვლილება ეკონომიკაში, რომელმაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს მოთხოვნების დაფარვაზე. მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის განსაზღვრა. მოთხოვნების გაუფასურების ზარალის თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.7. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.8. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაცვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.10. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

(ლარი)

	დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
1	შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	4,573,023	5,339,049
2	შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	24,664	0
	ჯამი:	4,597,687	5,339,049

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
1	საიჯარო მომსახურება	64,150	63,750
2	საკონსულტაციო ხარჯი	16,954	-
4	კომუნალურ ხარჯი	3,066	-
5	სხვა მომსახურების ხარჯი	35,272	60,726
	ჯამი:	119,442	124,476

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
1	სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	23,507	-
	ჯამი:	23,507	-

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2020	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2019
1	მიწის ნაკვეთები	367,780	-	-	367,780
2	შენობები	310,752	-	-	310,752
3	მანქანა-დანადგარები	2,356	-	-	2,356
4	ოფისის აღჭურვილობა	9,291	4,556	412	5,147
5	ავჯი და სხვა ინვენტარი	8,717	4,674	-	4,043
6	სატრანსპორტო საშუალებები	118,797	-	-	118,797
7	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	4,000	-	-	4,000
	ჯამი:	821,693	9,230	412	812,875

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2020	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2019
1	შენობები	32,413	15,580		16,832
2	მანქანა-დანადგარები	1,448	474		974
3	ოფისის აღჭურვილობა	3,631	1,854	110	1,888
4	ავჯი და სხვა ინვენტარი	4,095	1,388		2,708
5	სატრანსპორტო საშუალებები	48,832	23,890		24,942
6	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	1,106	906		200
		91,524			47,544
	საბალანსო ღირებულება	730,169	9,230	-	764,247

0

0

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

	შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2020	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2019
1	სხვა არამატერიალური აქტივი	3645	2560	0	1085
	ჯამი:	3645	2560	0	1085

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2020	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2019
1	სხვა არამატერიალური აქტივი	476	476		0
	ჯამი:	476	476	0	0

	საბალანსო ღირებულება	3168			1085
--	-----------------------------	-------------	--	--	-------------

9. მარაგი

		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 31.12.2019
1	შემენილი მარაგი	3,837,175	4,231,133
2	მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	2,658,056	2,315,751
3	მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	3,086,600	2,658,056

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 31.12.2019
1	სავაჭრო მოთხოვნები	745534	915279
	ჯამი:	745534	915279

11. ფულადი სახსრები

		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 31.12.2019
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	179376	6954
2	ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	135092	3
3	ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	14523	220989
	ჯამი:	328991	227946

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება

		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 31.12.2019
1	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	563476	820149

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 31.12.2019
1	სავაჭრო ვალდებულებები	21036	24589
	ჯამი:	21036	24589

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 02 ნოემბერს.

დირექტორი: ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი: ზვიად ასამბაძე

შპს NBN
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	4	4,597,687	5,339,049
სხვა შემოსავლები		28966.14	34,255
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		428,544	-
მარაგის შემენა		(3,829,566)	(3,864,100)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(147,409)	(145,536)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(44,567)	(34,622)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(119,442)	(124,476)
საგადასახადო ხარჯი		(9,732)	(3,887)
სხვა ხარჯი	6	(23,507)	-
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		880,974	1,200,683
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(70,506)	(118,941)
ფინანსური ხარჯი		(34,699)	(50,102)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		775,769	1,031,640
მოგების გადასახადი		(36)	
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		775,734	1,031,640

დირექტორი 

ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი 

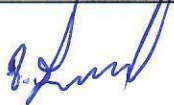
ზვიად ასამბაძე

შპს NBN

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

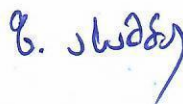
		31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	730,169	764,247
არამატერიალური აქტივები	8	3,168	1,085
სულ გრძელვადიანი აქტივი		733,337	765,332
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	3,086,600	2,658,056
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	745,534	915,279
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		31	-
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	328,991	227,946
სულ მიმდინარე აქტივები		4,161,154	3,801,281
სულ აქტივები		4,894,492	4,566,613
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		4,265,283	3,700,075
სულ საკუთარი კაპიტალი		4,265,283	3700075
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	563,476	820,149
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		563,476	820,149
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	21,036	24,589
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		44,697	21,800
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		65,733	46,389
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,894,492	4,566,613

დირექტორი



ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი



ზვიად ასამბაძე

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2018 ნაშთი	-	2,878,962	2,878,962
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	1,031,640	1,031,640
გაცემული დივიდენდი	-	(210,527)	(210,527)
31.12.2019 ნაშთი	-	3,700,075	3,700,075
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	775,734	775,734
გაცემული დივიდენდი	-	(210,526)	(210,526)
31.12.2020 ნაშთი	-	4,265,283	4,265,283

დირექტორი 

ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი 

ზვიად ასამბაძე

შპს NBN

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი
მეთოდით

	31.12.2020	31.12.2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	5,389,198	6,040,645
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(3,877,416)	(5,267,553)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(118,764)	(115,000)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>1,393,018</u>	<u>658,092</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(721,333)</u>	<u>(322,910)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	671,686	335,182
<u>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	<u>671,686</u>	<u>335,182</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(200,000)	(200,000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(200,000)</u>	<u>(200,000)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	2,697,626
სესხის დაფარვა	(351,010)	(2,916,705)
პროცენტის დაფარვა	(34,077)	(50,102)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	20,027	
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(5,580)	
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(370,641)</u>	<u>(269,181)</u>
<u>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების</u>	<u>101,045</u>	<u>(133,999)</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები		
<u>საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის</u>	<u>227,946</u>	<u>361,945</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები		
<u>საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის</u>	<u>328,991</u>	<u>227,946</u>

დირექტორი



ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი



ზვიად ასამბაძე

9. მარაგი

		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 31.12.2019
1	შემცენილი მარაგი	3,837,175	4,231,133
2	მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	2,658,056	2,315,751
3	მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	3,086,600	2,658,056

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 31.12.2019
1	სავაჭრო მოთხოვნები	745534	915279
	ჯამი:	745534	915279

11. ფულადი სახსრები

		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 31.12.2019
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	179376	6954
2	ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	135092	3
3	ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	14523	220989
	ჯამი:	328991	227946

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება

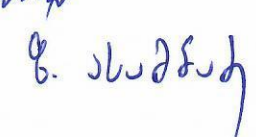
		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 31.12.2019
1	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	563476	820149

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 31.12.2019
1	სავაჭრო ვალდებულებები	21036	24589
	ჯამი:	21036	24589

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 02 ნოემბერს.

დირექტორი:  ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი:  ზვიად ასამბაძე