

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

N B N

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

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

შპს NBN
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	4	5 641 987	4 597 687
სხვა შემოსავლები		12827	28966
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		891 334	428 555
მარაგის შეძენა		(4 901 776)	(3 829 566)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(154 719)	(147 409)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(43 743)	(44 567)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(131 555)	(119 442)
საგადასახადო ხარჯი		(3 577)	(9 732)
სხვა ხარჯი	6	(476)	(23 507)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		1 310 303	880 985
საკუროსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		34 862	(70 506)
ფინანსური ხარჯი		(42 936)	(34 699)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		1 302 229	775 781
მოგების გადასახადი		(3)	(36)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		1 302 226	775 745

დირექტორი

ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი

ზვიად ასამბაძე

შპს NBN

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	688 144	730 169
არამატერიალური აქტივები	8	2 648	3 168
სულ გრძელვადიანი აქტივი		690 792	733 337
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	3 977 939	3 086 611
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	619 445	745 534
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		110 176	31
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	543 120	328 991
სულ მიმდინარე აქტივები		5 250 680	4 161 165
სულ აქტივები		5 941 472	4 894 503
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		4 872 783	4 265 294
სულ საკუთარი კაპიტალი		4 872 783	4 265 294
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	889 077	563 476
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		889 077	563 476
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	101 875	21 036
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		77 737	44 697
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		179 612	65 733
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5 941 472	4 894 503

დირექტორი

ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი

ზვიად ასამბაძე

შპს NBN

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2019 ნაშთი	-	3 700 075	3 700 075
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	775 745	775 745
გაცემული დივიდენდი		(210 526)	(210 526)
31.12.2020 ნაშთი	-	4 265 294	4 265 294
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	1 302 226	1 302 226
გაცემული დივიდენდი	-	(694 737)	(694 737)
31.12.2021 ნაშთი	-	4 872 783	4 872 783

დირექტორი

ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი

ზვიად ასამბაძე

შპს NBN

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი
მეთოდით

	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	6 427 358	5 389 198
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(5 075 491)	(3 877 416)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(121 300)	(118 764)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>1 230 567</u>	<u>1 393 018</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(988 700)</u>	<u>(721 333)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	241 867	671 686
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	241 867	671 686
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(350 000)	(200 000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(350 000)</u>	<u>(200 000)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	-
სესხის დაფარვა	371 283	(351 010)
პროცენტის დაფარვა	(42 936)	(34 077)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	18 281	20 027
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(24 365)	(5 580)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>322 263</u>	<u>(370 641)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების	214 130	101 045
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	328 991	227 946
<u>საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის</u>		
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	543 120	328 991
<u>საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის</u>		

დირექტორი

ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი

ზვიად ასამბაძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი იმორმაცია

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

2021 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 საბუთის 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 ყველაწიერ 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 გადასაყვანად 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	2021 წელი	2020 წელი
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	5 637 613	4 573 023
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	4 374	24 664
ჯამი:	5 641 987	4 597 687

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
საიჯარო მომსახურება	82 262	64 150
საკონსულტაციო ხარჯი	20 339	16 954
კომუნალურ ხარჯი	2 890	3 066
სხვა მომსახურების ხარჯი	26 064	35 272
ჯამი:	131 555	119 442

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	476	23 507
ჯამი:	476	23 507

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2021	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2020
მიწის ნაკვეთები	367 780	-	-	367 780
შენობები	310 752	-	-	310 752
მანქანა-დანადგარები	2 356	-	-	2 356
ოფისის აღჭურვილობა	10 488	1 197	-	9 291
ავჯი და სხვა ინვენტარი	8 718	-	-	8 718
სატრანსპორტო საშუალებები	118 797	-	-	118 797
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	4 000	-	-	4 000
ჯამი:	822 891	1 197	-	821 694

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2021	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2020
შენობები	47 951	15 538		32 413
მანქანა-დანადგარები	1 919	471		1 448
ოფისის აღჭურვილობა	5 277	1 646		3 631
ავჯი და სხვა ინვენტარი	5 103	1 008		4 095
სატრანსპორტო საშუალებები	72 591	23 759		48 832
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	1 906	800		1 106
	134 747	43 222		91 525
საბალანსო ღირებულება	688 144		-	730 169

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

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2021	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2020
სხვა არამატერიალური აქტივი	3645	0	0	3645
ჯამი:	3645	0	0	3645

9. მარაგი

დასახელება	(ლარი)	
	2021 წელი	2020 წელი
შეძენილი მარაგი	4 901 776	3 829 566
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	3 086 611	2 658 056
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	3 977 939	3 086 611

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	(ლარი)	
	2021 წელი	2020 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	619445	745534
ჯამი:	619445	745534

11. ფულადი სახსრები

დასახელება	(ლარი)	
	2021 წელი	2020 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	146814	179376
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	395021	135092
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	1285	14523
ჯამი:	543120	328991

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება

დასახელება	(ლარი)	
	2021 წელი	2020 წელი
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	889077	563476

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	101875	21036
ჯამი:	101875	21036

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერი.

დირექტორი: ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი: ზვიად ასამბაძე

შპს NBN
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	4	5 641 987	4 597 687
სხვა შემოსავლები		12827	28966
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		891 334	428 555
მარაგის შეძენა		(4 901 776)	(3 829 566)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(154 719)	(147 409)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(43 743)	(44 567)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(131 555)	(119 442)
საგადასახადო ხარჯი		(3 577)	(9 732)
სხვა ხარჯი	6	(476)	(23 507)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		1 310 303	880 985
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		34 862	(70 506)
ფინანსური ხარჯი		(42 936)	(34 699)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		1 302 229	775 781
მოგების გადასახადი		(3)	(36)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		1 302 226	775 745

დირექტორი

ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი

ზვიად ასამბაძე

შპს NBN
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

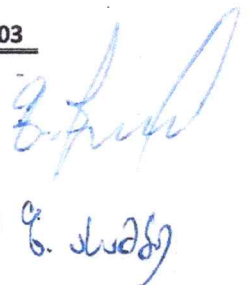
		31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	688 144	730 169
არამატერიალური აქტივები	8	2 648	3 168
სულ გრძელვადიანი აქტივი		690 792	733 337
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	3 977 939	3 086 611
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	619 445	745 534
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		110 176	31
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	543 120	328 991
სულ მიმდინარე აქტივები		5 250 680	4 161 165
სულ აქტივები		5 941 472	4 894 503
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		4 872 783	4 265 294
სულ საკუთარი კაპიტალი		4 872 783	4 265 294
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	889 077	563 476
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		889 077	563 476
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	101 875	21 036
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		77 737	44 697
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		179 612	65 733
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5 941 472	4 894 503

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ზვიად ასამბაძე

ზვიად ასამბაძე



შპს NBN

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2019 წაშთი	-	3 700 075	3 700 075
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	775 745	775 745
გაცემული დივიდენდი		(210 526)	(210 526)
31.12.2020 წაშთი	-	4 265 294	4 265 294
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	1 302 226	1 302 226
გაცემული დივიდენდი	-	(694 737)	(694 737)
31.12.2021 წაშთი	-	4 872 783	4 872 783

დირექტორი

ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი

ზვიად ასამბაძე

შპს NBN

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი
მეთოდით

	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	6 427 358	5 389 198
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(5 075 491)	(3 877 416)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(121 300)	(118 764)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>1 230 567</u>	<u>1 393 018</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(988 700)</u>	<u>(721 333)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	241 867	671 686
<u>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	<u>241 867</u>	<u>671 686</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(350 000)	(200 000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(350 000)</u>	<u>(200 000)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	-
სესხის დაფარვა	371 283	(351 010)
პროცენტის დაფარვა	(42 936)	(34 077)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	18 281	20 027
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(24 365)	(5 580)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>322 263</u>	<u>(370 641)</u>
<u>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების</u>	<u>214 130</u>	<u>101 045</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები		
<u>საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის</u>	<u>328 991</u>	<u>227 946</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები		
<u>საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის</u>	<u>543 120</u>	<u>328 991</u>

დირექტორი

ზვიად ასამბაძე

მთ. ბოლომოყირი

ზვიად ასამბაძე

გ. ასამბაძე

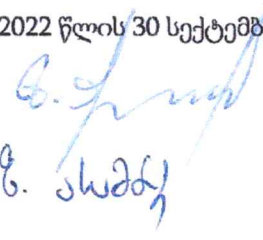
13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	(ლარი)	
	2021 წელი	2020 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	101875	21036
ჯამი:	101875	21036

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერი.

დირექტორი:

ზვიად ასამბაძე



მთ. ბუღალტერი:

ზვიად ასამბაძე

