

შ.პ.ს „NSC“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის 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 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს "NSC"-ის ფინანსურ მდგომარეობას 2021 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 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დადასტურებულია ხელმძღვანელის მიერ და ხელმოწერილია მისი სახელით 2022 წლის 3 ოქტომბერს.

დირექტორი

ბუღალტერი



შპს "NSC" - ის ს ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.
 თანხები წარმოდგენილია ლარებში

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		31/12/2021	31/12/2020	01/01/2020
	შენიშვნა			
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	110667	10037	85608
სავაჭრო მოთხოვნები	2	198493	1356	70226
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი				
მარაგები		1548452	798635	703239
- მზა პროდუქცია	3	1548452	798635	703239
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	4	976	2163	2539
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	1554003	1502819	1606816
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	6	14,943	14,943	14943
სულ აქტივები		3427534	2329944	2483371
ვალდებულებები				
ფინანსური ოჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	7	78108	138353	347686
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	8	1215	976	3259
საგადასახადო ვალდებულებები	9	47678	18020	6660
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	10	2275	3549	1078

შპს "NSC" - ის ს ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.
 თანხები წარმოდგენილია ლარებში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება(გაგრძელება)

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	11	663434	799041	636812
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	796446	505504	851519
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები	13	8,922	8,922	8,922
სულ ვალდებულებები		1598078	1474365	1855936
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		400000	743000	740000
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1429456	112,579	112565
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		1829456	855579	627435
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3427534	2329944	2483371

ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 3 ოქტომბერს.

დირექტორი

ბუღალტერი



შპს "NSC" - ს ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.
 თანხები წარმოდგენილია ლარებში

2.საქმიანობის შედეგები

		31/12/2021	31/12/2020
შენიშვნა			
ნეტო ამონაგები		8628334	4831406
საქონლის გაყიდვიდან	14	8625122	4823524
მომსახურების გაწევიდან	14	310	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა	14	2902	7882
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(6816562)	(3923577)
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			
საერთო მოგება		1811772	907829
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(306377)	(255763)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(116191)	(105995)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი		(59470)	(71730)
იჯარის ხარჯი		(15415)	(26489)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	14	(80430)	(32983)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(577883)	(492960)

შპს "NSC" - ს ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.
 თანხები წარმოდგენილია ლარებში

საქმიანობის შედეგები (გაგრძელება)

საოპერაციო მოგება	1233889	414869
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	15 82988	(189725)
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1316877	225144
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	1316877	225144
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1316877	225144

ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 3 ოქტომბერს.

დირექტორი

ბუღალტერი



შპს "NSC" - ს ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.
თანხები წარმოდგენილია ლარებში

3. კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	31/12/2021	31/12/2020
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	855579	627435
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(343000)	3000
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1829456	855579

ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 3 ოქტომბერს.

დირექტორი

ბუღალტერი



4. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	320093	304481
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(321423)	(3117)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	95866	(378765)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	94536	(77401)
სავალუტო კურსის ეფექტი	6094	1830
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	10037	85608
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	110667	10037

ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 3 ოქტომბერს.

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 5 მ/რ კორ.17 ბ.31. ოფისის მისამართია: საქართველო, ქ.თბილისი, სპ.კედის 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 2021 წელს შეადგენს 14 თნამშრომელს.

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(ბასს) მიერ.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულებების პრინციპის საუბველზე, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა სხვა პრინციპს ითვალისწინებს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში („ლარი“).

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

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

შპს "NSC"-ს ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)
თანხები წარმოდგენილია ლარებში

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

ოფიციალური გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბერს 1 ამერიკული დოლარისთვის შეადგენდა 3.0976 ლარს და 1 ევროსთვის შეადგენდა 3.5040 ლარს.

საკურსო სხვაობით მიღებული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის პრინციპით.

1. ფული და ფულადი ექვივალენტები

დაყოფილია: ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე

	31/12/2021	31/12/2020	01/01/2020
	ლარი	ლარი	ლარი
ფული სალაროში	94326	4123	52158
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე	16341	5914	33450
სულ	110667	10037	85608

2. სავაჭრო მოთხოვნები

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

შპს "NSC"-ს ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)
თანხები წმოდგენილია ლარებში

3. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აერთიანებს ისეთ აქტივებს, რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში ან წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, ასევე, განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისთვის 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 თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, იმპორტთან დაკავშირებულ გადასახადებს და სხვა პირდაპირ ხარჯებს.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

6. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სხვა გრძელვადიანი აქტივები მოიცავს გადავადებულ საგადახდო აქტივებს.

7. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები აერთიანებს ყველა ადგილობრივ და უცხოურ კრედიტორს.

8. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

მოიცავს ვალდებულებებს საწარმოო პერსონალის წინაშე.

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 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)
თანხები წარმოდგენილია ლარებში

	31/12/2021	31/12/2020
	ლარი	ლარი
1. საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	8625122	4823524
2. მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი	310	
3. სხვა	2902	7882
სულ	8628334	4831406

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

	31/12/2021	31/12/2020
	ლარი	ლარი
1. კომუნალური ხარჯები	6558	4255
2. კომუნიკაციის ხარჯები	2972	2933
3. ბანკის ხარჯები	16052	7150
4. სარეკლამო ხარჯები	884	748
5. საგადასახადო ხარჯები	6131	6349
7. სხვა ხარჯები	47833	11548
სულ	80430	32983

შპს“ NSC“- ს ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით(გაგრძელება)
თანხები წმოდგენილია ლარებში

15. კურსთშორისი სხვაობის წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი

კურსთშორისი სხვაობის წმინდა შემოსულობა/დანაკარგის გაშიფვრა:

	31/12/2021	31/12/2020
	ლარი	ლარი
მოგება კურსთშორისი სხვაობიდან	127833	3402
ზარალი კურსთშორისი სხვაობიდან	44845	193127
კურსთშორისი სხვაობის წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი	82988	-189725

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.