

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

N B N

ფინანსური ანგარიშგება

2022 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
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	4	6 816 967	5 641 987
სხვა შემოსავლები		8693	12827
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		535 664	891 334
მარაგის შეძენა		(5 542 161)	(4 901 776)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(185 684)	(154 719)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(39 643)	(43 743)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(260 394)	(131 555)
საგადასახადო ხარჯი		(3 270)	(3 577)
სხვა ხარჯი	6	(15 134)	(476)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		1 315 039	1 310 303
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		112 641	34 862
ფინანსური ხარჯი		(48 947)	(42 936)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		1 378 732	1 302 229
მოგების გადასახადი		(13 670)	(3)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		1 365 062	1 302 226

დირექტორი

ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი

ზვიად ასამბაძე

შპს NBN

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	661 903	688 144
არამატერიალური აქტივები	8	2 127	2 648
სულ გრძელვადიანი აქტივი		664 030	690 792
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	4 513 603	3 977 939
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	621 337	619 445
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		1 398	110 176
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	418 922	543 120
სულ მიმდინარე აქტივები		5 555 259	5 250 680
სულ აქტივები		6 219 289	5 941 472
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		5 635 741	4 872 783
სულ საკუთარი კაპიტალი		5 635 741	4 872 783
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	566 546	889 077
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		566 546	889 077
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	12 895	101 875
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		4 109	77 737
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		17 003	179 612
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6 219 289	5 941 472

დირექტორი

ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი

ზვიად ასამბაძე

შპს NBN

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
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
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	1 365 062	1 365 062
გაცემული დივიდენდი	-	(602 105)	(602 105)
31.12.2022 ნაშთი	-	5 635 740	5 635 740

დირექტორი

ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი

ზვიად ასამბაძე

შპს NBN
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	7 635 403	6 427 358
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(6 243 129)	(5 075 491)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(150 004)	(121 300)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>1 242 270</u>	<u>1 230 567</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(1 060 744)</u>	<u>(988 700)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	181 526	241 867
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	181 526	241 867
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	(350 000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-	(350 000)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	1 680 613	-
სესხის დაფარვა	(1 908 664)	371 283
პროცენტის დაფარვა	(48 947)	(42 936)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	7 177	18 281
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(35 904)	(24 365)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(305 725)	322 263
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(124 198)	214 130
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	543 120	328 991
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	418 922	543 120

დირექტორი

ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი

ზვიად ასამბაძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი იმორმაცია

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

2022 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 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 ძირითადი 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 აქტივთა 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 დაქირავებულ 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	2022 წელი	2021 წელი
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	6 802 518	5 637 613
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	14 449	4 374
ჯამი:	6 816 967	5 641 987

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
საიჯარო მომსახურება	90 000	82 262
საკონსულტაციო ხარჯი	20 339	20 339
კომუნალურ ხარჯი	3 179	2 890
სხვა მომსახურების ხარჯი	146 876	26 064
ჯამი:	260 394	131 555

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	15 134	476
ჯამი:	15 134	476

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2022	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2021
მიწის ნაკვეთები	367 780	0	0	367 780
შენობები	310 752	0	0	310 752
მანქანა-დანადგარები	2 356	0	0	2 356
ოფისის აღჭურვილობა	12 797	2 309	0	10 488
ავჯი და სხვა ინვესტირება	8 794	76	0	8 718
სატრანსპორტო საშუალებები	122 698	18 000	14 099	118 797
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	4 000	0	0	4 000
ჯამი:	829 177	20 386	14 099	822 891

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2021
შენობები	63 488	15 538		47 950
მანქანა-დანადგარები	1 919			1 919
ოფისის აღჭურვილობა	7 194	1 917		5 277
ავჯი და სხვა ინვესტირება	6 116	1 013		5 103
სატრანსპორტო საშუალებები	85 850	19 854	6 595	72 591
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	2 706	800		1 906
	167 273	39 123		134 746
საბალანსო ღირებულება	661 903		-	688 145

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

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2022	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2021
სხვა არამატერიალური აქტივი	3 645	0	0	3 645
ჯამი:	3 645	-	-	3 645

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2021
სხვა არამატერიალური აქტივი	1 518	521		997
ჯამი:	1 518	521	-	997

საბალანსო ღირებულება	2 127			2 648
-----------------------------	--------------	--	--	--------------

9. მარაგი

(ლარი)

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
შეძენილი მარაგი	5 542 161	4 901 776
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	3 977 939	3 086 611
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	4 513 603	3 977 939

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	621 337	619 445
ჯამი:	621 337	619 445

11. ფულადი სახსრები

	(ლარი)	
დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	90 150	146 814
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	328 772	395 021
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	0	1 285
ჯამი:	418 922	543 120

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება

	(ლარი)	
დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	566 546	889 077

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	(ლარი)	
დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	12 895	101 875
ჯამი:	12 895	101 875

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 26 სექტემბერი.

დირექტორი: ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი: ზვიად ასამბაძე

შპს NBN
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	4	6 816 967	5 641 987
სხვა შემოსავლები		8693	12827
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		535 664	891 334
მარაგის შემენა		(5 542 161)	(4 901 776)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(185 684)	(154 719)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(39 643)	(43 743)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(260 394)	(131 555)
საგადასახადო ხარჯი		(3 270)	(3 577)
სხვა ხარჯი	6	(15 134)	(476)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		1 315 039	1 310 303
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		112 641	34 862
ფინანსური ხარჯი		(48 947)	(42 936)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		1 378 732	1 302 229
მოგების გადასახადი		(13 670)	(3)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		1 365 062	1 302 226

დირექტორი

ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი

ზვიად ასამბაძე

[Handwritten signatures]
ზ. ასამბაძე

მპს NBN

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	661 903	688 144
არამატერიალური აქტივები	8	2 127	2 648
სულ გრძელვადიანი აქტივი		664 030	690 792
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	4 513 603	3 977 939
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	621 337	619 445
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		1 398	110 176
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	418 922	543 120
სულ მიმდინარე აქტივები		5 555 259	5 250 680
სულ აქტივები		6 219 289	5 941 472
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		5 635 741	4 872 783
სულ საკუთარი კაპიტალი		5 635 741	4 872 783
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	566 546	889 077
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		566 546	889 077
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	12 895	101 875
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		4 109	77 737
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		17 003	179 612
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6 219 289	5 941 472

დირექტორი

ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი

ზვიად ასამბაძე

შპს NBN

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

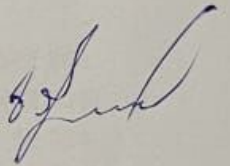
	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 წაშთი	-	4 265 294	4 265 294
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	1 302 226	1 302 226
გაცემული დივიდენდი		(694 737)	(694 737)
31.12.2021 წაშთი	-	4 872 783	4 872 783
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	1 365 062	1 365 062
გაცემული დივიდენდი	-	(602 105)	(602 105)
31.12.2022 წაშთი	-	5 635 740	5 635 740

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ზვიად ასამბაძე

ზვიად ასამბაძე



გ. ასამბაძე

შპს NBN

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	7 635 403	6 427 358
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(6 243 129)	(5 075 491)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(150 004)	(121 300)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>1 242 270</u>	<u>1 230 567</u>
<u>გადახდილი გადასახდელები</u>	<u>(1 060 744)</u>	<u>(988 700)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	181 526	241 867
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	181 526	241 867
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	(350 000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>-</u>	<u>(350 000)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	1 680 613	-
სესხის დაფარვა	(1 908 664)	371 283
პროცენტის დაფარვა	(48 947)	(42 936)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	7 177	18 281
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(35 904)	(24 365)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(305 725)</u>	<u>322 263</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(124 198)	214 130
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	543 120	328 991
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	418 922	543 120

დირექტორი

ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი

ზვიად ასამბაძე

Handwritten signatures and initials.

11. ფულადი სახსრები

დასახელება	(ლარი)	
	2022 წელი	2021 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	90 150	146 814
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	328 772	395 021
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	0	1 285
ჯამი:	418 922	543 120

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება

დასახელება	(ლარი)	
	2022 წელი	2021 წელი
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	566 546	889 077

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	(ლარი)	
	2022 წელი	2021 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	12 895	101 875
ჯამი:	12 895	101 875

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 26 სექტემბერი.

დირექტორი:

ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი:

ზვიად ასამბაძე