

შ.პ.ს „NSC“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 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 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს "NSC"-ის ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და რომელიც მომზადებულია „ფასს მს“-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:

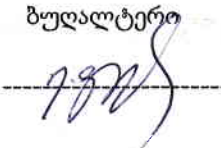
- შიდა კონტროლის ეფექტური სისტემის შექმნაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე.
- სათანადო სააღრიცხვო ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.
- თაღლითობის და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დადასტურებულია ხელმძღვანელის მიერ და ხელმოწერილია მისი სახელით 2023 წლის 2 ოქტომბერს.

დირექტორი



ბუღალტერი



შპს“NSC“- ის ს ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.
თანხები წარმოდგენილია ლარებში

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		31/12/2022	31/12/2021	01/01/2021
	შენიშვნა			
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	190850	110667	10037
სავაჭრო მოთხოვნები	2	89943	198493	1356
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი				
მარაგები		1897023	1548452	798635
- მზა პროდუქცია	3	1897023	1548452	798635
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	4	1434	976	2163
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	1851148	1554003	1502819
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	6	14943	14,943	14943
სულ აქტივები		4045341	3427534	2329944
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	7	74033	78108	138353
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	8	814	1215	976
საგადასახადო ვალდებულებები	9	59457	47678	18020
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	10	17799	2275	3549

შპს "NSC" - ის ს ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.
თანხები წარმოდგენილია ლარებში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება(გაგრძელება)

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	11	3	663434	799041
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	1385096	796446	505504
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები	13	8922	8922	8922
სულ ვალდებულებები		1546124	1598078	1474365
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		200000	400000	743000
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		2299217	1429456	112579
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		2499217	1829456	855579
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4045341	3427534	2329944

ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 2 ოქტომბერს.

დირექტორი

ბუღალტერი



შპს“NSC“- ს ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.
თანხები წარმოდგენილია ლარებში

2.საქმიანობის შედეგები

შენიშვნა	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	7367609	8628334
საქონლის გაყიდვიდან 14	7366927	8625122
მომსახურების გაწევიდან 14	682	310
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა 14		2902
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(6027724)	(6816562)
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	1339885	1811772
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(339615)	(306377)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(173775)	(116191)
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	(76464)	(59470)
იჯარის ხარჯი	(19406)	(15415)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი 14	(78432)	(80430)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(687692)	(577883)

შპს "NSC" - ს ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.
თანხები წარმოდგენილია ლარებში

საქმიანობის შედეგები (გაგრძელება)

საოპერაციო მოგება	652193	1233889
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	15 217568	82988
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	869761	1316877
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	869761	1316877
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	869761	1316877

ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 2
ოქტომბერს.

დირექტორი

ბუღალტერი



Handwritten signature of the Accountant.

შპს "NSC"-ს ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.
 თანხები წარმოდგენილია ლარებში

3. კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	31/12/2022	31/12/2021
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1829456	855579
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(200000)	(343000)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2499217	1829456

ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 2 ოქტომბერს.

დირექტორი

ბუღალტერი



[Handwritten signature]

შპს "NSC" - ს ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.
 თანხები წარმოდგენილია ლარებში

4. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

შენიშვნა	31/12/2022	31/12/2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	611602	320093
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(372053)	(321423)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(152605)	95866
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	86944	94536
საგაღებო კურსის ეფექტი	(6761)	6094
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	110667	10037
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	190850	110667

ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 2 ოქტომბერს.

დირექტორი

ბუღალტერი



შპს“NSC“- ს ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.
თანხები წარმოდგენილია ლარებში

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.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 2022 წელს შეადგენს 14 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 (ზასს) 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 2022 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. საკუროს სხვაობით მიღებული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ოფიციალური გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბერს 1 ამერიკული დოლარისთვის შეადგენდა 2.7020 ლარს და 1 ევროსთვის შეადგენდა 2.8844 ლარს.

საკუროს 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

	31/12/2022	31/12/2021	01/01/2021
	ლარი	ლარი	ლარი
ფული სალაროში	27402	94326	4123
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე	163448	16341	5914
სულ	190850	110667	10037

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 2022 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 აქტივს.

7.სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები აერთიანებს ყველა ადგილობრივ და უცხოურ კრედიტორს.

8. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

მოიცავს ვალდებულებებს საწარმოო პერსონალის წინაშე.

შპს "NSC"-ს ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)
თანხები წარმოდგენილია ლარებში

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:

შპს "NSC" - ს ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)
თანხები წარმოდგენილია ლარებში

	31/12/2022	31/12/2021
	ლარი	ლარი
1. საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	7366927	8625122
2. მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი	682	310
3. სხვა		2902
სულ	7367609	8628334

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

	31/12/2022	31/12/2021
	ლარი	ლარი
1. კომუნალური ხარჯები	7761	6558
2. კომუნიკაციის ხარჯები	2760	2972
3. ბანკის ხარჯები	18304	16052
4. სარეკლამო ხარჯები	870	884
5. საგადასახადო ხარჯები	8088	6131

7. სხვა ხარჯები	40649	47833
სულ	78432	80430

შპს "NSC" - ს ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)
თანხები წმოდგენილია ლარებში

15. კურსთშორისი სხვაობის წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი

კურსთშორისი სხვაობის წმინდა შემოსულობა/დანაკარგის გაშიფვრა:

	31/12/2022	31/12/2021
	ლარი	ლარი
მოგება კურსთშორისი სხვაობიდან	224945	127833
ზარალი კურსთშორისი სხვაობიდან	7377	44845
კურსთშორისი სხვაობის წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი	217568	82988

16. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით.

ცვლილება კომპანიის წესდებაში, ასევე საწესდებო კაპიტალში ხორციელდება კომპანიის დამფუძნებლების მიერ.

გაუნაწილებები მოგება მოიცავს, როგორც მიზნდინარე, ისე წინა პერიოდების მოგება/ზარალს.

17. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

მნიშვნელოვანი შემდგომი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის, არ მომხდარა.