

## შ.პ.ს „NSC“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 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 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს "NSC"-ის ფინანსურ მდგომარეობას 2023 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 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დადასტურებულია ხელმძღვანელის მიერ და ხელმოწერილია მისი სახელით 2024 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი



ბუღალტერი



შპს "NSC" - ის ს ფინანსური ანგარიშგება  
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.  
 თანხები წარმოდგენილია ლარებში

## 1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

|                                                     |          | 31/12/2023 | 31/12/2022 | 01/01/2022 |
|-----------------------------------------------------|----------|------------|------------|------------|
|                                                     | შენიშვნა |            |            |            |
| <b>აქტივები</b>                                     |          |            |            |            |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                         | 1        | 257612     | 190850     | 110667     |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                  | 2        | 159231     | 89943      | 198493     |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი |          |            |            |            |
| მარაგები                                            |          | 1686624    | 1897023    | 1548452    |
| - მზა პროდუქცია                                     | 3        | 1686624    | 1897023    | 1548452    |
| საინვესტიციო ქონება                                 |          |            |            |            |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                             | 4        | 1094       | 1434       | 976        |
| ბიოლოგიური აქტივები                                 |          |            |            |            |
| - თვითღირებულების მოდელით                           |          |            |            |            |
| - გადაფასების მოდელით                               |          |            |            |            |
| გუდვილი                                             |          |            |            |            |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                        |          |            |            |            |
| ძირითადი საშუალებები                                | 5        | 1648671    | 1851148    | 1554003    |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                   |          |            |            |            |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში |          |            |            |            |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                          | 6        | 14943      | 14,943     | 14943      |
| სულ აქტივები                                        |          | 3768175    | 4045341    | 3427534    |
| <b>ვალდებულებები</b>                                |          |            |            |            |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                        |          |            |            |            |
| სავაჭრო ვალდებულებები                               | 7        | 7938       | 74033      | 78108      |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                  | 8        | 1125       | 814        | 1215       |
| საგადასახადო ვალდებულებები                          | 9        | 16366      | 59457      | 47678      |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                          | 10       | 24101      | 17799      | 2275       |

შპს "NSC" - ის ს ფინანსური ანგარიშგება  
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.  
 თანხები წარმოდგენილია ლარებში

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება(გაგრძელება)

|                                                                                             |    |         |         |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------|---------|---------|
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები                                                             | 11 | 898540  | 3       | 663434  |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები                                                          | 12 | 244410  | 1385096 | 796446  |
| მიღებული გრანტები                                                                           |    |         |         |         |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          | 13 | 8922    | 8922    | 8922    |
| სულ ვალდებულებები                                                                           |    | 1201402 | 1546124 | 1598078 |
| საკუთარი კაპიტალი                                                                           |    |         |         |         |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') |    | 200     | 200000  | 400000  |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         |    |         |         |         |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                |    |         |         |         |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                                                               |    | 2566573 | 2299217 | 1429456 |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         |    |         |         |         |
| სხვა რეზერვები                                                                              |    |         |         |         |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                       |    | 2566773 | 2499217 | 1829456 |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                                                      |    | 3768175 | 4045341 | 3427534 |

ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი

ბუღალტერი



შპს "NSC" - ს ფინანსური ანგარიშგება  
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.  
 თანხები წარმოდგენილია ლარებში

## 2.საქმიანობის შედეგები

| შენიშვნა                                     | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|----------------------------------------------|------------|------------|
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                        | 5873907    | 7367609    |
| საქონლის გაყიდვიდან 14                       | 5864162    | 7366927    |
| მომსახურების გაწევიდან 14                    | 3891       | 682        |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                 |            |            |
| სხვა 14                                      | 5854       | 0          |
| <b>რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება</b> | (4783357)  | (6027724)  |
| საწყისი მარაგები                             |            |            |
| მარაგების შესყიდვა                           |            |            |
| გადამუშავების დანახარჯები                    |            |            |
| საბოლოო მარაგები                             |            |            |
| <b>საერთო მოგება</b>                         | 1090550    | 1339885    |
| სხვა შემოსავალი                              |            |            |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                     | (399805)   | (339615)   |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                         | (207793)   | (173775)   |
| საპროცენტო შემოსავალი                        |            |            |
| საპროცენტო ხარჯი                             | (66637)    | (76464)    |
| იჯარის ხარჯი                                 | (19830)    | (19406)    |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი 14  | (88438)    | (78432)    |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                | (782503)   | (687692)   |



შპს "NSC" - ს ფინანსური ანგარიშგება  
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.  
 თანხები წარმოდგენილია ლარებში

### საქმიანობის შედეგები (გაგრძელება)

|                                                                             |            |        |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|--------|
| საოპერაციო მოგება                                                           | 308047     | 652193 |
| გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:                                          |            |        |
| ფინანსური აქტივები                                                          |            |        |
| მარაგები                                                                    |            |        |
| სხვა არაფინანსური აქტივები                                                  |            |        |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:                     | 15 (40691) | 217568 |
| მიღებული დივიდენდები                                                        |            |        |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)                               |            |        |
| მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან      | 267356     | 869761 |
| მოგების გადასახადი                                                          |            |        |
| მოგება/(ზარალი)                                                             | 267356     | 869761 |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):                                           |            |        |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი |            |        |
| სხვა                                                                        |            |        |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                      |            |        |
| მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)                                          | 267356     | 869761 |

ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 30  
 სექტემბერს.

დირექტორი

ბუღალტერი



*[Handwritten signature]*

შპს "NSC" - ს ფინანსური ანგარიშგება  
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.  
თანხები წარმოდგენილია ლარებში

### 3. კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

|                                                 | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-------------------------------------------------|------------|------------|
| კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი) | 2499217    | 1829456    |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...) |            |            |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)  |            |            |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში           |            |            |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                       | (199800)   | (200000)   |
| კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს           | 2566773    | 2499217    |

ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი



ბუღალტერი

შპს "NSC" - ს ფინანსური ანგარიშგება  
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.  
 თანხები წარმოდგენილია ლარებში

#### 4. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

| შენიშვნა                                          | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან   | 458749     | 611602     |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან | (131018)   | (372053)   |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან    | (245877)   | (152605)   |
| წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში | 81854      | 86944      |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                            | (15092)    | (6761)     |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში       | 190850     | 110667     |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს            | 257612     | 190850     |

ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 30 სექტემბერს.

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.კედლას ქ.10.

შ.პ.ს. “NSC” -ს ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა ლითონებით და ლითონის მადნებით.

შ.პ.ს. “NSC” -ს დამფუძნებელია ფიზიკური პირი ზვიად ინასარიძე 100%.

კომპანიაში დასაქმებულთა რაოდენობა 2023 წელს შეადგენს 16 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 საუძველზე, 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 2023 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 2023 წლის 31 დეკემბერს 1 ამერიკული დოლარისთვის შეადგენდა 2.6894 ლარს და 1 ევროსთვის შეადგენდა 2.9753 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

|                                  | 31/12/2023 | 31/12/2022 | 01/01/2022 |
|----------------------------------|------------|------------|------------|
|                                  | ლარი       | ლარი       | ლარი       |
| ფული სალაროში                    | 29891      | 27402      | 94326      |
| ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე | 227721     | 163448     | 16341      |
| სულ                              | 257612     | 190850     | 110667     |

## 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 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)  
თანხები წრმოდგენილია 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 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)  
თანხები წარმოდგენილია ლარებში

|                                               | 31/12/2023     | 31/12/2022     |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                               | ლარი           | ლარი           |
| 1. საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი    | 5864162        | 7366927        |
| 2. მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი | 3891           | 682            |
| 3. სხვა                                       | 5854           | 2902           |
| <b>სულ</b>                                    | <b>5873907</b> | <b>8628334</b> |

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

|                         | 31/12/2023   | 31/12/2022   |
|-------------------------|--------------|--------------|
|                         | ლარი         | ლარი         |
| 1. კომუნალური ხარჯები   | 7780         | 7761         |
| 2. კომუნიკაციის ხარჯები | 2732         | 2760         |
| 3. ბანკის ხარჯები       | 11056        | 18304        |
| 4. სარეკლამო ხარჯები    | 628          | 870          |
| 5. საგადასახადო ხარჯები | 8465         | 8088         |
| 7. სხვა ხარჯები         | 57777        | 40649        |
| <b>სულ</b>              | <b>88438</b> | <b>78432</b> |

შპს "NSC"- ს ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით(გაგრძელება)  
თანხები წმოდგენილია ლარებში

## 15. კურსთშორისი სხვაობის წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი

კურსთშორისი სხვაობის წმინდა შემოსულობა/დანაკარგის გაშიფვრა:

|                                                  | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                  | ლარი       | ლარი       |
| მოგება კურსთშორისი სხვაობიდან                    | 43161      | 224945     |
| ზარალი კურსთშორისი სხვაობიდან                    | 2470       | 7377       |
| კურსთშორისი სხვაობის წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი | 40691      | 217568     |

## 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.