

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

N B N

ფინანსური ანგარიშგება

2023 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
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		12/31/2023	12/31/2022
ამონაგები	4	8106516.09	6,816,967
სხვა შემოსავლები		10	8693
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		(5,926,786)	535,664
მარაგის შეძენა		-	(5,542,161)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(241,832)	(185,684)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(37,896)	(39,643)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(192,818)	(260,394)
საგადასახადო ხარჯი		(2,092)	(3,270)
სხვა ხარჯი	6	(173)	(15,134)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		1,704,929	1,315,039
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(24,982)	112,641
ფინანსური ხარჯი		(32,804)	(48,947)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		1,647,143	1,378,732
მოგების გადასახადი		(4,214)	(13,670)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		1,642,930	1,365,062

დირექტორი

ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი

ზვიად ასამბაძე

შპს NBN

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	649,830	661,903
არამატერიალური აქტივები	8	1,606	2,127
სულ გრძელვადიანი აქტივი		651,436	664,030
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	4,803,705	4,513,603
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	1,204,685	621,337
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		1,913	1,398
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	514,945	418,922
სულ მიმდინარე აქტივები		6,525,247	5,555,259
სულ აქტივები		7,176,683	6,219,289
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		6,762,107	5,635,741
სულ საკუთარი კაპიტალი		6,762,107	5,635,741
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	322,551	566,546
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		322,551	566,546
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	31,526	12,895
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		60,499	4,109
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		92,025	17,003
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		7,176,683	6,219,289

დირექტორი

ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი

ზვიად ასამბაძე

შპს NBN

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებ ო 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
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირ	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგებ	-	1,807,530	1,365,062
გაცემული დივიდენდი	-	(491,601)	(602,105)
31.12.2023 წაშთი	-	6,951,670	6,398,697

დირექტორი

ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი

ზვიად ასამბაძე

შპს NBN

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

*ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი
მეთოდით*

	12/31/2023	12/31/2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	9,238,139	7,635,403
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(6,721,384)	(6,243,129)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(185,650)	(150,004)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>2,331,105</u>	<u>1,242,270</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(1,323,740)</u>	<u>(1,060,744)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	1,007,365	181,526
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,007,365	181,526
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(491,601)	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(491,601)	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	440,118	1,680,613
სესხის დაფარვა	(719,837)	(1,908,664)
პროცენტის დაფარვა	(6,978)	(48,947)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	(194)	7,177
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(132,850)	(35,904)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(419,742)	(305,725)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების	96,023	(124,198)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	418,922	543,120
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	514,945	418,922

დირექტორი

ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი

ზვიად ასამბაძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი იმორმაცია

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

2023 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 საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

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 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	2023 წელი	2022 წელი
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	8,106,516	6,802,518
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	0	14,449
ჯამი:	8,106,516	6,816,967

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
საიჯარო მომსახურება	90,000	90,000
კომუნალურ ხარჯი	5,488	3,179
სხვა მომსახურების ხარჯი	76,750	146,876
ჯამი:	192,818	260,394

0

0

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	173	15,134
ჯამი:	173	15,134

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2022
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	13,585	788	0	12,797
ავჯი და სხვა ინვენტარი	8,794	0	0	8,794
სატრანსპორტო საშუალებები	147,212	64,821	40,307	122,698
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	4,000	0	0	4,000
ჯამი:	854,479	65,609	40,307	829,177

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2022
შენობები	79,015	15,527		63,488
მანქანა-დანადგარები	1,919	0		1,919
ოფისის აღჭურვილობა	8,978	1,783		7,195
ავჯი და სხვა ინვენტარი	7,075	959		6,116
სატრანსპორტო საშუალებები	104,158	18,307		85,850
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	3,505	799		2,706
	204,650	37,376		167,274
საბალანსო ღირებულება	649,829		-	661,903

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

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2022
სხვა არამატერიალური აქტივი	3,645	0	0	3,645
ჯამი:	3,645	-	-	3,645

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2022
სხვა არამატერიალური აქტივი	2,039	521		1,518
ჯამი:	2,039	521	-	1,518

საბალანსო ღირებულება	1,606			2,127
----------------------	-------	--	--	-------

9. მარაგი

(ლარი)

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	4,513,603	3,977,939
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	4,803,705	4,513,603

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	1,204,685	621,337
ჯამი:	1,204,685	621,337

11. ფულადი სახსრები

	(ლარი)	
დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	76,009	90,150
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	438,936	328,772
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	0	0
ჯამი:	514,945	418,922

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება

	(ლარი)	
დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	322,551	566,546
	0	0

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	(ლარი)	
დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	31,526	12,895
ჯამი:	31,526	12,895

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 01 ოქტომბერი.

დირექტორი: ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი: ზვიად ასამბაძე

შპს NBN
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		12/31/2023	12/31/2022
ამონაგები	4	8106516.09	6,816,967
სხვა შემოსავლები		10	8693
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		(5,926,786)	535,664
მარაგის შეძენა		-	(5,542,161)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(241,832)	(185,684)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(37,896)	(39,643)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(192,818)	(260,394)
საგადასახადო ხარჯი		(2,092)	(3,270)
სხვა ხარჯი	6	(173)	(15,134)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		1,704,929	1,315,039
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(24,982)	112,641
ფინანსური ხარჯი		(32,804)	(48,947)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		1,647,143	1,378,732
მოგების გადასახადი		(4,214)	(13,670)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		1,642,930	1,365,062

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ზვიად ასამბაძე

ზვიად ასამბაძე



შპს NBN

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	649,830	661,903
არამატერიალური აქტივები	8	1,606	2,127
სულ გრძელვადიანი აქტივი		651,436	664,030
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	4,803,705	4,513,603
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	1,204,685	621,337
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		1,913	1,398
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	514,945	418,922
სულ მიმდინარე აქტივები		6,525,247	5,555,259
სულ აქტივები		7,176,683	6,219,289
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		6,762,107	5,635,741
სულ საკუთარი კაპიტალი		6,762,107	5,635,741
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	322,551	566,546
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		322,551	566,546
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	31,526	12,895
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		60,499	4,109
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		92,025	17,003
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		7,176,683	6,219,289

დირექტორი

ზვიად ასაძე

მთ. ბუღალტერი

ზვიად ასაძე



შპს NBN

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2023 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
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირ	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგებ	-	1,807,530	1,365,062
გაცემული დივიდენდი	-	(491,601)	(602,105)
31.12.2023 ნაშთი	-	6,951,670	6,398,697

დირექტორი

ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი

ზვიად ასამბაძე



შპს NBN

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი
მეთოდით

	12/31/2023	12/31/2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	9,238,139	7,635,403
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(6,721,384)	(6,243,129)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(185,650)	(150,004)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>2,331,105</u>	<u>1,242,270</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(1,323,740)</u>	<u>(1,060,744)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	1,007,365	181,526
<u>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	<u>1,007,365</u>	<u>181,526</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(491,601)	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(491,601)</u>	<u>-</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	440,118	1,680,613
სესხის დაფარვა	(719,837)	(1,908,664)
პროცენტის დაფარვა	(6,978)	(48,947)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	(194)	7,177
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(132,850)	(35,904)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(419,742)</u>	<u>(305,725)</u>
<u>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების</u>	<u>96,023</u>	<u>(124,198)</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	418,922	543,120
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	514,945	418,922

დირექტორი

ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი

ზვიად ასამბაძე



11. ფულადი სახსრები

(ლარი)

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	76,009	90,150
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	438,936	328,772
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	0	0
ჯამი:	514,945	418,922

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება

(ლარი)

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	322,551	566,546
	0	0

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	31,526	12,895
ჯამი:	31,526	12,895

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 01 ოქტომბერი.

დირექტორი:

ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი:

ზვიად ასამბაძე

