

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

N B N

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შინაარსი:

- სრული შემოსავლის ანგარიშგება
- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
- ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
- ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს NBN

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	6 524 151	8 063 681
სხვა შემოსავლები		2 349	7 014
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		1 086 243	292 649
მარაგის შეძენა		(5 696 035)	(6 202 661)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(290 390)	(241 832)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(24 748)	(38 023)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(187 760)	(240 751)
საგადასახადო ხარჯი		(3 189)	(2 371)
სხვა ხარჯი	6	(10 395)	(10 333)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		1 400 227	1 627 373
საკუროსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(90 021)	(18 758)
ფინანსური ხარჯი		(69 105)	(32 657)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		1 241 101	1 575 958
მოგების გადასახადი		(0)	(4 628)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		1 241 100	1 571 330

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს NBN

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1 532 344	648 559
არამატერიალური აქტივები	8	959	1 480
სულ გრძელვადიანი აქტივი		1 533 303	650 038
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	5 892 515	4 806 272
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	914 161	1 192 567
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		55 023	1 641
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	554 000	514 945
სულ მიმდინარე აქტივები		7 415 699	6 515 425
სულ აქტივები		8 949 002	7 165 463
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		7 657 859	6 690 743
სულ საკუთარი კაპიტალი		7 657 859	6 690 743
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	1 088 150	322 551
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 088 150	322 551
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	137 423	91 463
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		65 570	60 707
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		202 993	152 170
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		8 949 002	7 165 463

დირექტორი

ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი

ზვიად ასამბაძე

შპს NBN

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 ნაშთი	-	5 636 887	5 636 887
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	1 571 330	1 571 330
გაცემული დივიდენდი	-	(517 474)	(517 474)
31.12.2023 ნაშთი	-	6 690 743	6 690 743
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	1 241 100	1 241 100
გაცემული დივიდენდი	-	(273 984)	(273 984)
31.12.2024 ნაშთი	-	7 657 859	7 657 859

დირექტორი

ზვიად ასამზაძე

მთ. ბუღალტერი

ზვიად ასამზაძე

შპს NBN

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4 518 076	9 238 139
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(4 330 785)	(6 784 323)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(236 671)	(185 650)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>(49 379)</u>	<u>2 268 167</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(1 195 915)</u>	<u>(1 323 740)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	(1 245 294)	944 426
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1 245 294)	944 426
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	918 380	62 939
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(260 285)	(491 601)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	658 095	(428 662)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	1 517 673	440 118
სესხის დაფარვა	(818 467)	(719 837)
პროცენტის დაფარვა	(69 105)	(6 978)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	3 228	(194)
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(7 075)	(132 850)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	626 254	(419 742)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების	39 056	96 023
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	514 945	418 922
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	554 000	514 945
დირექტორი		ზვიად ასამბაძე
მთ. ბუღალტერი		ზვიად ასამბაძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი იმორმაცია

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

2024 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.

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 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	2024 წელი	2023 წელი
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	6,524,151	8,063,681
ჯამი:	6,524,151	8,063,681

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
საიჯარო მომსახურება	93,606	9,000
საბუღალტრო მომსახურება	21,452	20,580
სხვა მომსახურების ხარჯი	72,702	211,171
ჯამი:	187,760	240,751

6. სხვა ხარჯები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	10,395	10,333
ჯამი:	10,395	10,333

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
1	მიწის ნაკვეთები	1 269 460	901 680		367 780
2	შენობები	310 752			310 752
3	მანქანა-დანადგარები	2 356			2 356
4	ოფისის აღჭურვილობა	14 366	780		13 586
5	ავჯი და სხვა ინვეენტარი	8 793			8 793
6	სატრანსპორტო საშუალებები	144 641	16 700	18 000	145 941
7	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	4 000			4 000
	ჯამი:	1 754 368	919 160	18 000	853 208

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
1	შენობები	94 552	15 538		79 015
2	მანქანა-დანადგარები	1 919			1 919
3	ოფისის აღჭურვილობა	10 004	1 026		8 978
4	ავჯი და სხვა ინვეენტარი	7 101	25		7 075
5	სატრანსპორტო საშუალებები	104 943	7 638	6 853	104 158
6	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	3 505			3 505
		222 024	24 227	6 853	204 650
	საბალანსო ღირებულება	1 532 344		-	648 559

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

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
1	სხვა არამატერიალური აქტივი	3 645	0	0	3 645
	ჯამი:	3 645	-	-	3 645

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
1	სხვა არამატერიალური აქტივი	2 686	521		2 165
	ჯამი:	2 686	521	-	2 165

	საბალანსო ღირებულება	959			1 480
--	----------------------	-----	--	--	-------

9. მარაგი

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
2	მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	4 806 272	4 513 603
3	მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	5 892 515	4 806 272

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	სავაჭრო მოთხოვნები	914 161	1 192 567
	ჯამი:	914 161	1 192 567

11. ფულადი სახსრები

		(ლარი)	
	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	156 561	76 009
2	ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	397 439	438 936
3	ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	0	0
	ჯამი:	554 000	514 945

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება

		(ლარი)	
	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1 088 150	322 551

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

		(ლარი)	
	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	სავაჭრო ვალდებულებები	137 423	91 463
	ჯამი:	137 423	91 463

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი:

ზვიად ასამბაძე

შპს NBN
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	6 524 151	8 063 681
სხვა შემოსავლები		2 349	7 014
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		1 086 243	292 649
მარაგის შეძენა		(5 696 035)	(6 202 661)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(290 390)	(241 832)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(24 748)	(38 023)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(187 760)	(240 751)
საგადასახადო ხარჯი		(3 189)	(2 371)
სხვა ხარჯი	6	(10 395)	(10 333)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		1 400 227	1 627 373
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(90 021)	(18 758)
ფინანსური ხარჯი		(69 105)	(32 657)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		1 241 101	1 575 958
მოგების გადასახადი		(0)	(4 628)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		1 241 100	1 571 330

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



შპს NBN

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1 532 344	648 559
არამატერიალური აქტივები	8	959	1 480
სულ გრძელვადიანი აქტივი		1 533 303	650 038
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	5 892 515	4 806 272
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	914 161	1 192 567
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		55 023	1 641
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	554 000	514 945
სულ მიმდინარე აქტივები		7 415 699	6 515 425
სულ აქტივები		8 949 002	7 165 463
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		7 657 859	6 690 743
სულ საკუთარი კაპიტალი		7 657 859	6 690 743
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	1 088 150	322 551
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 088 150	322 551
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	137 423	91 463
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		65 570	60 707
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		202 993	152 170
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		8 949 002	7 165 463

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



ზვიად ასამბაძე

ზვიად ასამბაძე

შპს NBN

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 წაშთი	-	5 636 887	5 636 887
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	1 571 330	1 571 330
გაცემული დივიდენდი	-	(517 474)	(517 474)
31.12.2023 წაშთი	-	6 690 743	6 690 743
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	1 241 100	1 241 100
გაცემული დივიდენდი	-	(273 984)	(273 984)
31.12.2024 წაშთი	-	7 657 859	7 657 859

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



ზვიად ასამბაძე

ზვიად ასამბაძე

შპს NBN

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4 518 076	9 238 139
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(4 330 785)	(6 784 323)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(236 671)	(185 650)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>(49 379)</u>	<u>2 268 167</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(1 195 915)</u>	<u>(1 323 740)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	(1 245 294)	944 426
<u>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	<u>(1 245 294)</u>	<u>944 426</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	918 380	62 939
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(260 285)	(491 601)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>658 095</u>	<u>(428 662)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	1 517 673	440 118
სესხის დაფარვა	(818 467)	(719 837)
პროცენტის დაფარვა	(69 105)	(6 978)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	3 228	(194)
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(7 075)	(132 850)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>626 254</u>	<u>(419 742)</u>
<u>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების</u>	<u>39 056</u>	<u>96 023</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	514 945	418 922

ფულადი სახსრები და ექვივალენტები
საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

[Handwritten signatures]



გვიად ასამბაძე

გვიად ასამბაძე

514 945

11. ფულადი სახსრები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	156 561	76 009
2	ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	397 439	438 936
3	ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	0	0
	ჯამი:	554 000	514 945

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1 088 150	322 551

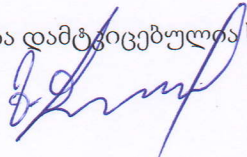
13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	სავაჭრო ვალდებულებები	137 423	91 463
	ჯამი:	137 423	91 463

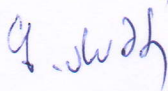
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:



ზვიად ასამბაძე

მთ. ბუღალტერი:



ზვიად ასამბაძე

