

სს "ნატერფალი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020წ. 31 დეკემბრისათვის

	31.12.2020წ.	31.12.2019წ.
აქტივები		
<i>მიმდინარე აქტივები</i>		
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	137,360.00	66,725.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	89,367.00	58,790.00
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		
გადახდილი ავანსები	650.00	3,615.00
სხვა მიმდინარე აქტივები		
სულ მიმდინარე აქტივები	227,377.00	129,130.00
<i>სასაქონლო-მატერიალური მარაგები</i>		
მასალები	3,000.00	8,994.00
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3,000.00	8,994.00
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>		
მიწა	4,126,508.00	
ძირითადი საშუალებები	21,279.00	5,913,649.00
შენობა	1,774,835.00	
არამატერიალური აქტივი	264.00	
სულ გრძელვადიანი აქტივები	5,922,886.00	5,913,649.00
სულ აქტივები	6,153,263.00	6,051,773.00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		
სავაჭრო ვალდებულებები	1,555.00	2,780.00
გადასახდელი ხელფასები		-
საგადასახადო ვალდებულებები	10,552.00	12,600.00
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	4,398.00	4,451.00
მიღებული ავანსები	1,850.00	5,536.00
სხვა ვალდებულებები	35,042.00	35,042.00
სულ ვალდებულებები	53,397.00	60,409.00
<i>საკუთარი კაპიტალი</i>		
საწესდებო კაპიტალი	123,727.00	123,727.00
სხვა რეზერვები და დაფინანსება	4,292,070.00	4,292,070.00
გაუნაწილებელი მოგება	1,684,069.00	1,575,567.00
სულ საკუთარი კაპიტალი	6,099,866.00	5,991,364.00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	6,153,263.00	6,051,773.00

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

სს "ნატერფალი"
2020წ სრული შემოსავლისა და ხარჯების ანგარიშგება

დასახელება	31.12.2020	31.12.2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან	707 532,00	767 673,00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	14 294,00	2,00
სულ შემოსავალი	721 826,00	767 675,00
საოპერაციო ხარჯები:		
მასალების ხარჯები		15 963,00
შრომის ანაზღაურება	499 813,00	587 641,00
საპენსიო ანარიცხი	3 245,00	3 150,00
კომუნალური ხარჯები	70 489	43 636,00
ცვეთა და ამორტიზაცია	21 251,00	23 459,00
საგადასახადო ხარჯი/ქონების გადასახადი	17 967,00	21 339,00
სხვადასხვა მომსახურების ხარჯი		10 750,00
სულ საოპერაციო ხარჯები:	612 765,00	705 938,00
არასაოპერაციო ხარჯები:		
საქველმოქმედო ხარჯი	-	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	559,00	24 904,00
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:	559,00	24 904,00
სულ ხარჯები	613 324	730 842,00
საანგარიშო პერიოდის ფინანსური მოგება (ზარალი)	108 502	36 833,00

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

სს "ნატერფალი"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 01.01.2020-31.12.2020 პერიოდისთვის

	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	2020წ.
1	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	66,725.00
2	მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	800623
3	მიმწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	-724245
5	პარტნიორების შენატანი (+)	0
	პარტნიორებზე თანხის დაბრუნება (-)	0
6	არასაოპერაციო შემოსავლები (+)	0
7	არასაოპერაციო ხარჯები (-)	-489
8	საქვეანგარიშო თანხის დაბრუნება (+)	0
9	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	142,614.00
	საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
10	შვილობილი საწარმოს შეძენა სახსრების გამოკლებით (-)	-5254
11	ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)	
12	ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი (+)	
13	მიღებული პროცენტები (+)	
14	გადახდილი პროცენტები (-)	
15	მიღებული დივიდენდები (+)	
16	გაცემული დივიდენდები (-)	
17	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-5254
	საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
18	შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად (+)	
19	შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)	
20	ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განაღდება (-)	
21	ინვესტიცია სხვა საზოგადოებაში (-)	0
22		
23	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	0
24	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	137,360.00
25	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	70635

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

სს "ნატერფალი"

2020წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	სხვა რეზერვი და დაფინანსება	საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	123,727.00	4,292,070.00	1,575,567.00	5,991,364.00

2020წ. საანგარიშო პერიოდი

საანგარიშო პერიოდის მოგება/
ზარალი

	-		108,502.00	108,502.00
--	---	--	------------	------------

ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	123,727.00	4,292,070.00	1,684,069.00	6,099,866.00
-------------------------	------------	--------------	--------------	--------------

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

ლ.ლაბაძე

ნ.კიკვილაშვილი

სს „ნატერფალი“ (საინდეტიფიკაციო # 200002736)

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „ნატერფალი“ (შემდგომში „საზოგადოება“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია ქ.თბილისის გლდან-ნაძალადევის რაიონის სასამართლოს მიერ 1996წ. 08 ოქტომბერს, რეგისტრაციის #1/5-20, საინდეტიფიკაციო ნომრით: 200002736

1.2. საზოგადოების საქმიანობის საგანი:

- საზოგადოება განახორციელებს საკუთარი ინტერესების დაკმაყოფილებისაკენ მიმართულ საქმიანობას, რომელიც მოგების მისაღებად არის გამიზნული;
- საქმიანობის ძირითადი საგანია უძრავი ქონების იჯარა;
- საზოგადოება უფლებამოსილია განახორციელოს ნებისმიერი საქმიანობა, რაც პირადად ან არაპირადად ემსახურება მის მიზნებასა და ინტერესებს, აკრძალული არ არის საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობით;
- ყველა ის საქმიანობა, რომელიც საჭიროებს სპეციალურ ნებართვას, განხორციელდება მხოლოდ შესაბამისი ლიცენზიის აღების შემდეგ;

1.3. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. საზოგადოების მიერ 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება;

2.2. საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

2.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის - „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 01 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის;

2.4. საწარმო წინა პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 01 იანვრიდან;

- 2.5. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც ორგანიზაცია იყენებს მის ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ ორგანიზაციის პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა;
- 2.6. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესაძარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2017 წლის ფინანსური ინფორმაცია, რომელსაც საწარმოთა საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე;
- 2.7. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლით კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით;
- 2.8. სასაქონლო-მატერიალური ფასულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;
- 2.9. საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომხმარებლის ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად;
- 2.10. არამატერიალური აქტივი არის კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელიც ასახულია ნარჩენი ღირებულებით;
- 2.11. ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების 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 დაუყოვნებლის აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.



- 2.12. მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე - საქონლის მიწოდების შემდეგ, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება; შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება.
- 2.13. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში;
- 2.14. ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საპენსიო გადასახადი (ასაკის მიხედვით) და საშემოსავლო გადასახადი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ;
- 2.15. ბანკის სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება საბანკო ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ცხრილის მიხედვით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა;
- 2.16. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახდო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახდო ანგარიშგებაში ასახული გადასახდის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
- 2.17. საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. პარტნიორებს შეუძლიათ გაზარდონ საზოგადოების კაპიტალის ოდენობა დამატებითი შენატანებით და საზოგადოებაში ახალი პარტნიორის მოღებით. შენატანი საზოგადოების კაპიტალშიშემღება წარმოდგენილი იქნეს, როგორც ფულადი, ისე სხვა მატერიალური და არამატერიალური ქონების სახით.
- 2.18. ჯერ-ჯერობით წმინდა მოგების განაწილება არ მომხდარა, დამფუძნებლები არიან ფიზიკური პირები.
- 2.19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია;
- 2.20. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად;
- 2.21. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს:
- ბალანსს ((შენიშვნებით);

- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას.

ბალანსზე დართული შენიშვნები:

4. ფული და ფულადი ექვივალენტი

ფული და ფულის ექვივალენტები 2020წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2020
ნაღდი ფული სალაროში	24,697.00
ფული საბანკო ანგარიშზე - ლარი	112,663.00
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტი	137,360

5. სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა დებიტორული დავალიანება

სავაჭრო მოთხოვნები 2020წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	89,367.00
გადახდილი ავანსები	650.00
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	90,017.00

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

დასახელება	31.12.2020
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3,000.00
სულ	3,000.00

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2020წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	მიწის ნაკვეთი	შენობა ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	არამატერიალურ აქტივი
ბალანსი 01.01.2020 მდგომარეობით	4,126,508.00	1,770,226.00	3,265.00	13,386.00	264
შემოსვლა		25,234.00		5,254.00	
გასვლა					
ცვეთა პერიოდისათვის	-	(20,625.00)	(286.00)	(340.00)	
საბალანსო ღირებულება 31.12.2020წ.მდგომარეობით	<u>4,126,508.00</u>	<u>1,774,835.00</u>	<u>2,979.00</u>	<u>18,300.00</u>	<u>264.00</u>

8. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2020წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2020წ.
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	42,875.00
საგადასახადო ვალდებულება	10,522.00
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	<u>53,397</u>