

სს "ნატერფალი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021წ. 31 დეკემბრისათვის

	31.12.2021წ.	31.12.2020წ.
აქტივები		
<i>მიმდინარე აქტივები</i>		
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	203 435,00	137 360,00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	54 078,00	89 367,00
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		650,00
გადახდილი ავანსები		
სხვა მიმდინარე აქტივები		
სულ მიმდინარე აქტივები	257 513,00	227 377,00
<i>სასაქონლო-მატერიალური მარაგები</i>		
მასალები	3 000,00	3 000,00
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3 000,00	3 000,00
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>		
მიწა	4 126 508,00	4 126 508,00
ძირითადი საშუალებები	25 060,00	21 279,00
შენობა	1 752 792,00	1 774 835,00
არამატერიალური აქტივი	264,00	264,00
სულ გრძელვადიანი აქტივები	5 904 624,00	5 922 886,00
სულ აქტივები	6 165 137,00	6 153 263,00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		
სავაჭრო ვალდებულებები	6 539,00	1 555,00
გადასახდელი ხელფასები		
საგადასახადო ვალდებულებები	6 824,00	10 552,00
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	4 398,00	4 398,00
მიღებული ავანსები		1 850,00
სხვა ვალდებულებები	35 042,00	35 042,00
სულ ვალდებულებები	52 803,00	53 397,00
<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	1 696 535,00	1 684 069,00
სულ საკუთარი კაპიტალი	6 112 332,00	6 099 866,00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	6 165 135,00	6 153 263,00

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

სს "ნატერფალი"
2021წ სრული შემოსავლისა და ხარჯების ანგარიშგება

დასახელება	31.12.2021	31.12.2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	829 386,00	707 532,00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	4 709,00	14 294,00
სულ შემოსავალი	834 095,00	721 826,00
საოპერაციო ხარჯები:		
მასალების ხარჯები		
შრომის ანაზღაურება	661 710,00	499 813,00
საპენსიო ანარიცხი	2 140,00	3 245,00
კომუნალური ხარჯები	113 544	70 489
ცვეთა და ამორტიზაცია	22 586,00	21 251,00
საგადასახადო ხარჯი/ქონების გადასახადი	15 842,00	17 967,00
სხვადასხვა მომსახურების ხარჯი		
სულ საოპერაციო ხარჯები:	815 822,00	612 765,00
არასაოპერაციო ხარჯები:		
საქველმოქმედო ხარჯი	-	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	5 807,00	559,00
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:	5 807,00	559,00
სულ ხარჯები	821 629	613 324,00
საანგარიშო პერიოდის ფინანსური მოგება (ზარალი)	12 466	108 502,00

დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი:



სს "ნატერფალი"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 01.01.2021-31.12.2021 პერიოდისთვის

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების	2021წ.
1 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	137 360
2 მიღწევებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	1 012 116
3 მიმწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	-941217
5 პარტნიორების შენატანი (+)	0
პარტნიორებზე თანხის დაბრუნება (-)	0
6 არასაოპერაციო შემოსავლები (+)	0
7 არასაოპერაციო ხარჯები (-)	-500
8 საქვეანგარიშო თანხის დაბრუნება (+)	0
9 წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	207 759,24
საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
10 შეიღობილი საწარმოს შეძენა სახსრების გამოყენებით (-)	-4324
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	-4324
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	203 435
25 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	66 075

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

სს "ნატერფალი"

2021წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	სხვა რეზერვი და დაფინანსება	საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	123 727,00	4 292 070,00	1 684 069,00	6 099 866,00
2021წ. საანგარიშო პერიოდი				
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ ზარალი	-		12 466,00	12 466,00
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	123 727,00	4 292 070,00	1 696 535,00	6 112 332,00

დირექტორი: 
მთ. ბუღალტერი: 

ლ.ლაბაძე
დ.წერწეშვი

სს „ნატერფალი“ (საინდეტიფიკაციო # 200002736)

განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „ნატერფალი“ (შემდგომში „საზოგადოება“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია ქ.თბილისის გლდანი-ნაძალადევის რაიონის სასამართლოს მიერ 1996წ. 08 ოქტომბერს, რეგისტრაციის #1/5-20, საიდენტიფიკაციო 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 პირდაპირ ან არაპირდაპირ ემსახურება მის მიზნებსა და ინტერესებს, აკრძალული არ არის საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობით;
- ყველა ის საქმიანობა, რომელიც საჭიროებს სპეციალურ ნებართვას, განხორციელდება მხოლოდ შესაბამისი ლიცენზიის ალების შემდეგ;

1.3. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. საზოგადოების მიერ 2021 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 მსს 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 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 მომსახურების 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 დაუყოვნებლივ 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 მოღვებით. შენატანი საზოგადოების კაპიტალში შეძლება 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 2021 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 2021წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:	
დასახელება	31.12.2021
ნაღდი ფული სალაროში	19 846,00
ფული საბანკო ანგარიშზე - ლარი	183 588,63
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტი	203 435

5. სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა დებიტორული დავალიანება	
სავაჭრო მოთხოვნები 2021წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:	
დასახელება	31.12.2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	54 078,00
გადახდილი ავანსები	-
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	54 078,00

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	
დასახელება	31.12.2021
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3 000,00
სულ	3 000,00

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2021წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	მიწის ნაკვეთი	შენობა ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	არამატერიალური აქტივი
ბალანსი 01.01.2021 მდგომარეობით	4 126 508,00	1 774 835,00	2 979,00	18 300,00	264
შემოსვლა				4 324,00	
გასვლა					
ცვთა პერიოდისათვის	-	(22 042,72)	(228,57)	(315,10)	
საბალანსო ღირებულება 31.12.2021წ.მდგომარეობით	4 126 508,00	1 752 792,28	2 750,43	22 308,90	264,00

8. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2021წ. 31 დეკემბრის

დასახელება	31.12.2021წ.
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	45 979,00
საგადასახადო ვალდებულება	6 824,00
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	52 803

