

სს "ნატერგალი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022წ. 31 დეკემბრისათვის

	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.
აქტივები		
<i>მიმდინარე აქტივები</i>		
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	180 750,00	203 435,00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	73 772,00	54 078,00
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		
გადახდილი ავანსები		
სხვა მიმდინარე აქტივები		
სულ მიმდინარე აქტივები	254 522,00	257 513,00
<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	28 377,00	25 060,00
შენობა	1 731 023,00	1 752 792,00
არამატერიალური აქტივი	264,00	264,00
სულ გრძელვადიანი აქტივები	5 886 172,00	5 904 624,00
სულ აქტივები	6 143 694,00	6 165 137,00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		
სავაჭრო ვალდებულებები	1 769,00	9 004,00
გადასახდელი ხელფასები		
საგადასახადო ვალდებულებები	7 266,00	6 824,00
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11 814,00	4 398,00
მიღებული ავანსები	-	33,00
სხვა ვალდებულებები	35 042,00	35 042,00
სულ ვალდებულებები	55 891,00	55 301,00
<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	1 672 006,00	1 696 535,00
სულ საკუთარი კაპიტალი	6 087 803,00	6 112 332,00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	6 143 694,00	6 167 633,00

დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი:



სს "ნატერფალი"
2022წ სრული შემოსავლისა და ხარჯების ანგარიშგება

დასახელება	31.12.2022	31.12.2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან	908 040,00	829 386,00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	4 709,00
სულ შემოსავალი	908 040,00	834 095,00
საოპერაციო ხარჯები:		
მასალების ხარჯები		
შრომის ანაზღაურება	643 936,00	661 710,00
საპენსიო ანარიცხი	2 565,00	2 140,00
კომუნალური ხარჯები	125 475	113 544
ცვეთა და ამორტიზაცია	22 373,00	22 586,00
საგადასახადო ხარჯი/ქონების გადასახადი	17 718,00	15 842,00
სხვადასხვა მომსახურების ხარჯი	20 503,00	
სულ საოპერაციო ხარჯები:	832 570,00	815 822,00
არასაოპერაციო ხარჯები:		
საქველმოქმედო ხარჯი	-	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	-	5 807,00
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:	-	5 807,00
სულ ხარჯები	832 570	821 629
საანგარიშო პერიოდის ფინანსური მოგება (ზარალი)	75 470	12 466

დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი:



სს "ნატერფალი"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 01.01.2022-31.12.2022 პერიოდისთვის

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების	2022წ.
1 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	203 435
2 მიღწევებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	1 051 799
3 მიმწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	-1069857
5 პარტნიორების შენატანი (+)	0
პარტნიორებზე თანხის დაბრუნება (-)	0
6 არასაოპერაციო შემოსავლები (+)	0
7 არასაოპერაციო ხარჯები (-)	0
8 საქვეანგარიშო თანხის დაბრუნება (+)	0
9 წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	185 377,00
საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
10 შეიღობილი საწარმოს შეძენა სახსრების გამოკლებით (-)	
11 ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)	-4627
12 ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი (+)	
13 მიღებული პროცენტები (+)	
14 გადახდილი პროცენტები (-)	
15 მიღებული დივიდენდები (+)	
16 გაცემული დივიდენდები (-)	
17 წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-4627
საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
18 შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად (+)	
19 შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)	
20 ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განადგება (-)	
21 ინვესტიცია სხვა საზოგადოებაში (-)	0
22	
23 წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	0
24 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	180 750,00
25 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	-22685

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

სს "ნატერფალი"

2022წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	სხვა რეზერვი და დაფინანსება	საწვარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	123 727,00	4 292 070,00	1 696 535,00	6 112 332,00
2022წ. საწვარიშო პერიოდი				
საწვარიშო პერიოდის მოგება/ ზარალი	—	—	75 470,00	75 470,00
განაწილება მესაკუთრეებზე (დივიდენდის გამოცხადება)			(100 000,00)	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	123 727,00	4 292 070,00	1 672 005,00	6 187 802,00




დირექტორი:

ლ.ლაბაძე

მთ. ბუღალტერი:

დ.წურჭუმია

სს „ნატერფალი“ (საინდეტიფიკაციო # 200002736)

განმარტებითი შენიშვნები 2022 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 პირადაპირ ან არაპირდაპირ ემსახურება მის მიზნებასა და ინტერესებს, აკრძალული არ არის საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობით;
- ყველა ის საქმიანობა, რომელიც საჭიროებს სპეციალურ ნებართვას, განხორციელება მხოლოდ შესაბამისი ლიცენზიის აღების შემდეგ;

1.3. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. საზოგადოების მიერ 2022 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, შესადარისობის 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 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 კაპიტალშიშეძლება წარმოდგენილი იქნეს, როგორც ფულადი, ისე სხვა მატერიალური და არამატერიალური ქონების სახით.
- 2.18. წმინდა მოგების ნაწილობრივ განაწილება მოხდა 2022 წელს, დამფუძნებლები არიან ფიზიკური პირები. დივიდენდის განაწილება გამოცხადდა და გამოქვეყნდა მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად.
- 2.19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია;



2.20. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2022 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.



4. ფული და ფულადი ექვივალენტი

ფული და ფულის ექვივალენტები 2022წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2022
ნაღდი ფული სალაროში	11 523,00
ფული საბანკო ანგარიშზე - ლარი	169 227,00
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტი	180 750

5. სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა დებიტორული დავალიანება

სავაჭრო მოთხოვნები 2022წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	73 772,00
გადახდილი ავანსები	-
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	73 772,00

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

დასახელება	31.12.2022
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3 000,00
სულ	3 000,00

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2022წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს

	მიწის ნაკვეთი	შენობა ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	არამატერი აქტივი
ბალანსი 01.01.2022					
მდგომარეობით	4 126 508,00	1 752 792,28	2 750,43	22 308,90	264
შემოსვლა				3 921,19	
გასვლა					
ცვლათა პერიოდისათვის	-	(21 769,00)	(218,00)	(386,00)	
საბალანსო ღირებულება					
31.12.2022წ.მდგომარეობით	<u>4 126 508,00</u>	<u>1 731 023,28</u>	<u>2 532,43</u>	<u>25 844,09</u>	<u>264,00</u>

8. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2022წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2022წ.
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	48 624,00
საგადასახადო ვალდებულება	7 266,00
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	<u>55 890</u>