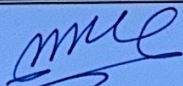


სს "ნატერფალი"

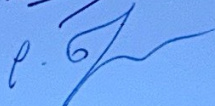
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023წ. 31 დეკემბრისათვის

	31.12.2023	31.12.2022წ.
აქტივები		
<i>მიმდინარე აქტივები</i>		
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	232 162,00	180 750,00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	72 680,00	73 772,00
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		
გადახდილი ავანსები		
სხვა მიმდინარე აქტივები		
სულ მიმდინარე აქტივები	304 842,00	254 522,00
<i>სასაქონლო-მატერიალური მარაგები</i>		
მასალები	3 000,00	3 000,00
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3 000,00	3 000,00
გრძელვადიანი აქტივები		
მიწა	14 854 930,00	4 126 508,00
ძირითადი საშუალებები	37 594,00	28 377,00
შენობა	1 661 430,00	1 731 023,00
არამატერიალური აქტივი	264,00	264,00
სულ გრძელვადიანი აქტივები	16 554 218,00	5 886 172,00
სულ აქტივები	16 862 060,00	6 143 694,00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		
სავაჭრო ვალდებულებები	18 104,00	1 769,00
გადასახდელი ხელფასები		
საგადასახადო ვალდებულებები	9 245,00	7 266,00
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7 441,00	11 814,00
მიღებული ავანსები		-
სხვა ვალდებულებები		35 042,00
სულ ვალდებულებები	34 790,00	55 891,00
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	123 727,00	123 727,00
სხვა რეზერვები და დაფინანსება	15 061 458,00	4 292 070,00
გაუნაწილებელი მოგება	1 642 085,00	1 672 006,00
სულ საკუთარი კაპიტალი	16 827 270,00	6 087 803,00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	16 862 060,00	6 143 694,00

დირექტორი:



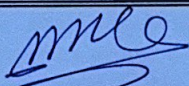
მთ. ბუღალტერი:



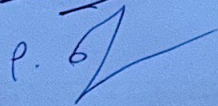
სს "ნატერფალი"
2023წ სრული შემოსავლისა და ხარჯების ანგარიშგება

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	1 011 351,00	908 040,00
სხვა შემოსავალი	9 540,00	-
სულ შემოსავალი	1 020 891,00	908 040,00
საოპერაციო ხარჯები:		
მასალების ხარჯები		
შრომის ანაზღაურება	784 740,00	643 936,00
საპენსიო ანარიცხი	2 984,00	2 565,00
კომუნალური ხარჯები	167 714	125 475
ცვეთა და ამორტიზაცია	19 183,00	22 373,00
საგადასახადო ხარჯი/ქონების გადასახადი	17 313,00	17 718,00
სხვადასხვა მომსახურების ხარჯი	6 596,00	20 503,00
სულ საოპერაციო ხარჯები:	998 530,00	832 570,00
არასაოპერაციო ხარჯები:		
საქველმოქმედო ხარჯი		-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	52 283,00	-
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:	52 283,00	-
სულ ხარჯები	1 050 813	832 570
საანგარიშო პერიოდის ფინანსური მოგება (ზარალი)	(29 922)	75 470

დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი:



სს "ნატერფალი"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 01.01.2023-31.12.2023 პერიოდისთვის

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების	2023წ.
1 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	180 750
2 მიღწევებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	1 194 487
3 მიმწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	(1 143 075)
5 პარტნიორების შენატანი (+)	
პარტნიორებზე თანხის დაბრუნება (-)	
6 არასაოპერაციო შემოსავლები (+)	
7 არასაოპერაციო ხარჯები (-)	
8 საქვეანგარიშო თანხის დაბრუნება (+)	
9 წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	232 162
საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
10 შეიღობილი საწარმოს შეძენა სახსრების გამოყენებით (-)	
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	-
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 (-)	
22	
23 წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	
24 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	232 162
25 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	51 412

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

სს "ნატერფალი"

2023წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კაბიტალში გვლილების ანგარიშგება

საწესდებო კაბიტალი	სხვა რეზერვები და დაფინანსება	საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	123 727,00	4 292 070,00	1 672 006,00
			6 087 803,00

2023წ. საანგარიშო პერიოდი

საანგარიშო პერიოდის მოგება/
ზარალი

-

(29 922,00)

(29 922,00)

განაწილება მესაკუთრეებზე
(დოვიდენდის გამოცხადება)

გადაფასების ნამეტის
ზრდა/(კლება)

10 769 389,00

10 769 389,00

ნაშთი 31 დეკემბერი 2023

123 727,00

15 061 459,00

1 642 084,00

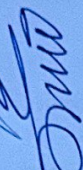
16 827 270,00

დირექტორი:

დ. ლაბაძე

მთ. ბუღალტერი:

დ. წურჭუბია




სს „ნატერვალი“ (საინდეტიფიკაციო # 200002736)

განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „ნატერვალი“ (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 არაპირდაპირ ემსახურება მის მიზნებასა 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 2023 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 დოკუმენტი - „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 ჩამოწრა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;

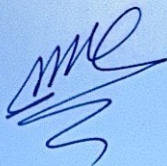
2.9. საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა 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 დაუფონებლის 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 კაპიტალში შეძლება წარმოდგენილი იქნეს, როგორც ფულადი, ისე სხვა მატერიალური და არამატერიალური ქონების სახით.
- 2.18. დამფუძნებლები არიან ფიზიკური პირები. დივიდენდის განაწილება გამოცხადება და გამოქვეყნება მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად.
- 2.19. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად;



2.20. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშება მოიცავს:

- ბალანსს ((შენიშვნებით);
- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშებას;
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშებას.

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, cursive letters, likely representing the initials 'ME'.

4. ფული და ფულადი ექვივალენტი

ფული და ფულის ექვივალენტები 2023წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2023
დასახელება	
ნაღდი ფული სალაროში	8 633,00
ფული საბანკო ანგარიშზე - ლარი	223 529,00
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტი	232 162

5. სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა დებიტორული დავალიანება

სავაჭრო მოთხოვნები 2023წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2023
დასახელება	
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	72 680,00
გადახდილი ავანსები	-
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	72 680,00

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	31.12.2023
დასახელება	
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3 000,00
სულ	3 000,00

დირექტორი:

ლ.ლაბაძე

მთ. ბუღალტერი:

დ.წურწუმია

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2023წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს

	მიწის ნაკვეთი	შენობა ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	არამატერი აქტივი
ბალანსი 01.01.2023	4 126 508,00	1 731 023,28	2 532,43	25 844,09	264
მდგომარეობით შემოსვლა					
გასვლა					
ცვეთა პერიოდისათვის	-	-	-	-	-
გადაფასების ნამეტის ზრდა/(კლება)	10 728 422,00	(69 593,00)	5 709,57	3 508,51	
საბალანსო ღირებულება 31.12.2023წ.მდგომარეობით	<u>14 854 930,00</u>	<u>1 661 430,28</u>	<u>8 242,00</u>	<u>29 352,60</u>	<u>264,00</u>

8. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2023წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2023წ.
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	25 545,00
საგადასახადო ვალდებულება	9 245,00
<u>სულ სავაჭრო ვალდებულებები</u>	<u>34 790</u>

დირექტორი:



ლ.ლაბაძე

მთ. ბუღალტერი:



დ.წურწუმია