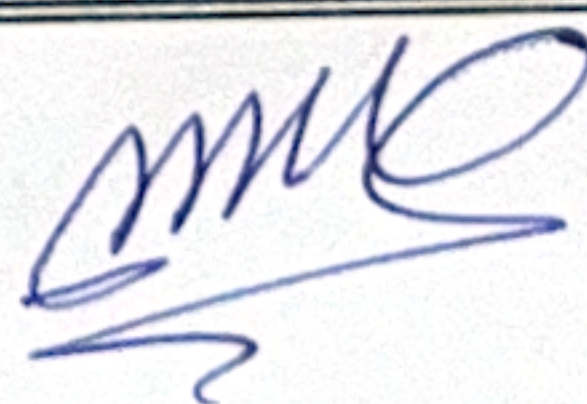


სს "ნატერფალი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024წ. 31 დეკემბრისათვის

	31.12.2024	31.12.2023წ.
აქტივები		
<i>მიმდინარე აქტივები</i>		
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	249 419,00	232 162,00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	47 009,00	72 680,00
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		
გადახდილი ავანსები		
სხვა მიმდინარე აქტივები		
სულ მიმდინარე აქტივები	296 428,00	304 842,00
<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	14 854 930,00	14 854 930,00
ძირითადი საშუალებები	37 217,30	37 594,00
შენობა	1 644 815,70	1 661 430,00
არამატერიალური აქტივი	264,00	264,00
სულ გრძელვადიანი აქტივები	16 537 227,00	16 554 218,00
სულ აქტივები	16 836 655,00	16 862 060,00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		
სავაჭრო ვალდებულებები	16 562,00	18 104,00
გადასახდელი ხელფასები		
საგადასახადო ვალდებულებები	11 096,00	9 245,00
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	20 968,00	7 441,00
მიღებული ავანსები		
სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	48 626,00	34 790,00
<i>საკუთარი კაპიტალი</i>		
საწესდებო კაპიტალი	123 727,00	123 727,00
სხვა რეზერვები და დაფინანსება	15 061 456,00	15 061 458,00
გაუნაწილებელი მოგება	1 602 846,00	1 642 085,00
სულ საკუთარი კაპიტალი	16 788 029,00	16 827 270,00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	16 836 655,00	16 862 060,00

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



ლ.ლაბაძე

დ.წურწუმია



სს "ნატერფალი"
2024წ. სრული შემოსავლისა და ხარჯების ანგარიშგება

დასახელება	31.12.2024	31.12.2023
შემოსავალი რეალიზაციიდან	1 110 818,00	1 011 351,00
სხვა შემოსავალი	195,00	9 540,00
სულ შემოსავალი	1 111 013,00	1 020 891,00
საოპერაციო ხარჯები:		
მასალების ხარჯები		
შრომის ანაზღაურება	740 865,00	784 740,00
საპენსიო ანარიცხი	3 080,00	2 984,00
კომუნალური ხარჯები	165 223	167 714
ცვეთა და ამორტიზაცია	16 990,00	19 183,00
საგადასახადო ხარჯი/ქონების გადასახადი	21 102,00	17 313,00
სხვადასხვა მომსახურების ხარჯი	2 467,00	6 596,00
სულ საოპერაციო ხარჯები:	949 727,00	998 530,00
არასაოპერაციო ხარჯები:		
საქველმოქმედო ხარჯი		-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	527,00	52 283,00
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:	527,00	52 283,00
სულ ხარჯები	950 254	1 050 813
საანგარიშო პერიოდის ფინანსური მოგება (ზარალი)	160 759	(29 922)

დირექტორი:

ლ.ლაბაძე

მთ. ბუღალტერი:

დ.წურწუმია

სს "ნატერფალი"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 01.01.2024-31.12.2024 პერიოდისთვის

	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების	2024წ.
1	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	232 162
2	მიღწევებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	1 336 462
3	მიმწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	(1 319 205)
5	პარტნიორების შენატანი (+)	
	პარტნიორებზე თანხის დაბრუნება (-)	
6	არასაოპერაციო შემოსავლები (+)	
7	არასაოპერაციო ხარჯები (-)	
8	საქვეანგარიშო თანხის დაბრუნება (+)	
9	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	249 419
	საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
10	შვილობილი 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 განადგება (-)	
21	ინვესტიცია სხვა საზოგადოებაში (-)	
22		
23	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	
24	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	249 419
25	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	17 257

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

ლ.ლაბაძე

დ.წურწუმია

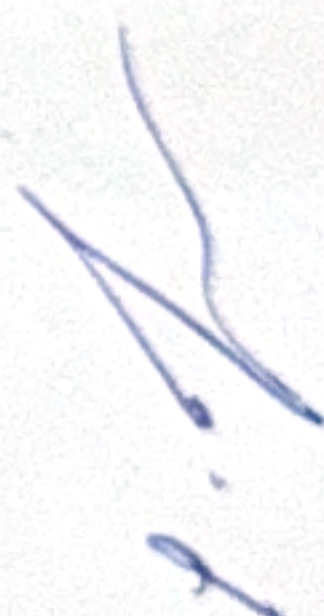
სს "ნატერგალი"

2024წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	სხვა რეზერვი და დაფინანსება	საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	123 727,00	15 061 457,00	1 642 086,00	16 827 270,00
2024წ. საანგარიშო პერიოდი				
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ ზარალი	-		(160 759,00)	(160 759,00)
განაწილება მესაკუთრეებზე (დივიდენდის გამოცხადება)			200 000,00	200 000,00
გადაფასების ნამეტის ზრდა/(კლება)			-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2024	123 727,00	15 061 457,00	1 602 845,00	16 788 029,00

დირექტორი:
მთ. ბუღალტერი:


ლოლაბაძე


დ.წურწუშია

სს „ნატერფალი“ (საინდეტიფიკაციო # 200002736)

განმარტებითი შენიშვნები 2024 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, 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 პირადაპირ ან არაპირდაპირ 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 2024 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 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 დაუყონებლის 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. წმინდა მოგების ნაწილობრივ განაწილება მოხდა 2024 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 2024 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 2024წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2024
ნაღდი ფული საღაროში	1 839,00
ფული საბანკო ანგარიშზე - ლარი	247 580,00
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტი	249 419,00

5. სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა დებიტორული დავალიანება

სავაჭრო მოთხოვნები 2024წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2024
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	47 009,00
გადახდილი ავანსები	-
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	47 009,00

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

დასახელება	31.12.2024
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3 000,00
სულ	3 000,00

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

ლ.ლაბაძე

დ.წურწუშია

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2024წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	მიწის ნაკვეთი	შენობა ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	არამატერიალური აქტივი
ბალანსი 01.01.2024 მდგომარეობით	14 854 930,00	1 661 430,00	8 242,00	29 352,00	264
შემოსვლა					
გასვლა					
ცვლათა პერიოდისათვის	-	(16 614,30)	(82,80)	(293,70)	
საბალანსო ღირებულება 31.12.2024წ. მდგომარეობით	14 854 930,00	1 644 815,70	8 159,20	29 058,30	264,00

8. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2024წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2024წ.
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	25 545,00
საგადასახადო ვალდებულება	11 096,00
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	36 641,00

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

ლ.ლაბაძე

დ.წურწუმია