

1. 2021 წლის ფინანსური ანგარშგება

შპს ლისის აბანოების ადმინისტრაციის მიერ შემუშავებული სააღრიცხვო პოლიტიკით დეტალურადაა აღწერილი საზოგადოების საქმიანობის ყველა მიმართულება.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების და ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა ხდება თვითღირებულებით. რომელთა რეალური ღირებულება შესაბამისობაშია საბალანსო ღირებულებასთან.

საზოგადოების საქმიანობიდან გამომდინარე საქონლის აღრიცხვა ხდება მიმდინარედ. ყოველი თვის ბოლოს ვახდენთ საქონლის ინვენტარიზაციას და ვამოწმებთ შემოსავლების და გახარჯული საქონლის აღრიცხვის სისწორეს. ძირითადი საშუალებების და სხვა მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაცია ხდება კანონმდებლობის შესაბამისად. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. გვაქვს 2414 კვ.მ არასასოფლო სამეურნეო მიწის ნაკვეთი თბილისში-ლისის ტბის მიმდებარე ტერიტორიაზე, რომლის ღირებულება შეფასებულია 449004 ლარად.. შენობა-ნაგებობებიდან იმავე ტერიტორიაზე გვაქვს თანამედროვე სტილის გოგირდის აბანო და სტადიონი, რომელთაც ერიცხება ცვეთა 2%-ის ოდენობით და ექსპლუატაციის ვადა განსაზღვრულია 50 წლით. აბანოს და სტადიონის გარდა საზოგადოების ბალანსზე ირიცხება სხვადასხვა ძირითადი საშუალებები, რომელთაც ერიცხება ცვეთა 10-20%-ის ოდენობით. აბანოს შენობაში განთავსებულია ბარი, სადაც იყიდება საჭირო მომსახურებისთვის განკუთვნილი საქონელი (წვენები, წყალი, საპონი, ჩუსტები, ჩაი-ყავა და სხვა). რომელთა ჩამოწმაც ხდება რეალიზაციის მიხედვით და გამოყენებულია საშალო შეწონილი მეთოდი. ამასთან ადგილზე მომსახურების დროს გამოიყენება ზეწრები, პირსახოცები და ხალათები.

სტადიონის გაქირავება ხდება საათობრივად. არიან როგორც მუდმივი, ასევე დროებითი საფეხბურთო გუნდები.

მომხმარებლის მიერ მომსახურების საფასურის გადახდა ხდება როგორც ტრანზაქციებით ისე სალაროს მეშვეობით. სალაროდან შემოსული თანხის გატანა ხდება აუცილებელი მიმდინარე სარემონტო სამუშაოების ან შესყიდვების შემთხვევაში. დანარჩენი კი შეგვაქვს ბანკის ანგარიშზე და ვიყენებთ როგორც გადასახადების ასევე სესხის და სხვა ვალდებულებების დასაფარად. საზოგადოებას ანგარიშები გახსნილი აქვს სს თიბისი ბანკში და სს ხალივ ბანკში.

საზოგადოება არ წარმოადგენს მოიჯარეს. ვიყენებთ ჩვენს მიერ შეძენილ იმვენტარს და შენობა-ნაგებობებს. აბანოს ფუნქციონირებისთვის ხელშეკრულება გვაქვს გაფორმებული სხვადასხვა მომსახურე კომპანიებთან გოგირდის და სასმელი წყლის მისაღებად: დასუფთავების, დაცვის სამსახურის, სამრეცხაოს და სხვა ფირმებთან.

პანდემიის გამო წლის პირველ კვარტალში დროებით შეწყდა ეკონომიკური საქმიანობა, რამაც დიდი ფინანსური ზარალი მიაყენა საზოგადოებას,

2021წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/



სრული შემოსავლების ანგარიშგება შპს ლისის აბანოები	2020წელი	2021 წელი
ამონაგები		
სტადიონით მომსახურებიდან	29 670	40165
აბანოს მომსახურებიდან	225 706	304853
ბარის გაყიდვებიდან	38 650	72015
იჯარიდან	2 542	381
სხვა		13137
სულ შემოსავალი	296 568	430551
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება:		
თვითღირებულება	-103 508	-122284
საწყისი მარაგები	-15 441	-14169
მარაგების შესყიდვა	-11 987	-21845
გადამუშავების დანახარჯები: კომუნალურები, ცვეთა და ხელფასი	-90 243	-98628
საბოლოო მარაგები:	14 163	12358
საერთო მოგება	193 060	308267
სხვა შემოსავალი	0	0
ადმინისტრაციული ხარჯი		
ხელფასი	-81 667	-89998
ცვეთა და ამორტიზაცია	-11 647	-12029
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-80 811	-109786
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული სხვა საერთო ხარჯი	-55451	-55308
სულ საოპერაციო ხარჯები	-229 576	-267121
საოპერაციო მოგება/ზარალი	-36 516	41146
მარაგების გაუფასურების ხარჯი	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი /ხარჯი	-174 086	-13040
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-174 086	-13040
	5 708	81935

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/

დავით მინდიაშვილი



მოგება/ზარალი მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-204 894	110041
მოგების გადასახადი (წინა წლებიდან ზარალიანია და არ დავარიცხეთ)		-2301
მოგება/ზარალი	-204 894	107740
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		52610
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი	-204894	160350
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი	569 818	364924
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-204 894	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	364 924	525274

შენიშვნა: ზემოთ წარმოდგენილი ფორმატით დემონსტრირებულია ხარჯების აგრეგირება ფუნქციების მიხედვით (რეალიზებული პროდუქციის, მომსახურების და რეალიზებული ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება, კომერციული დანახარჯები, ადმინისტრაციული ხარჯები და სხვ.). ვინაიდან წლის განმავლობაში შპს ლისის აბანოების საკუთარ კაპიტალში ცვლილება მოგებამ ან ზარალმა განაპირობა, საწარმომ გადაწყვიტა სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების 2020 -2021წლების ანგარიშგების წარდგენა.

ხარჯების ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით კლასიფიცირება	2020 წელი	2021 წელი
ამონაგები	296 568	430551
სხვა შემოსავალი	5 708	3420
ცვლილებები სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობებში:	-1 272	-1811
მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება	0	0
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	-1 272	-1811
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	-95 933	-106581
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	-39 580	-39970

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/

ძირითადი საშუალებების გაუფასურება	0	0
სხვა ხარჯი	-115489	-132888
ფინანსური დანახარჯები	-254 896	-42680
მოგება დაბეგვრამდე/ზარალი	-204 894	110041
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	-2301
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-204894	107740

შენიშვნა: ზემოთ წარმოდგენილი ფორმატით დემონსტრირებულია ხარჯების აგრეგირება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით (გამოყენებული ნედლეული და მასალები, თანამშრომელთა ხელფასები, ცვეთა და ამორტიზაცია და სხვ.) ვინაიდან წლის განმავლობაში შპს ლისის აბანოების საკუთარ კაპიტალში ცვლილება მხოლოდ მოგებაში ან ზარალში განაპირობა, საწარმომ გადაწყვიტა სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ერთი ანგარიშების წარდგენა.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

ბალანსი შპს ლისის აბანოები	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	102 046	10 738	57 180
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	12 358	14 169	15 441
სავაჭრო მოთხოვნები	1 250	3 295	2 071
გადახდილი ავანსები	6 178	6 537	6 008
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	1 782	11
სულ მიმდინარე აქტივები	121 832	36 522	80 712
გრძელვადიანი აქტივები			
შენობა-ნაგებობა	1 356 790	1 340 774	1 368 707
სხვა გრძელვადიანი აქტივები და მოთხოვნები	527 355	486 923	553 529
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1 884 145	1 827 697	1 922 237
სულ აქტივები	2 005 977	1 908 707	2 002 948
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/

მიმდინარე კრედიტ.ვალდებულებები	66 915	90 416	83 193
საგადასახადო ვალდებულებები	1 282	0	4 137
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	68 196	90 416	87 331
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
კრედიტორული ვალდებულება	1 412 506	1 453 367	1 345 800
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1 412 506	1 453 367	1 345 800
სულ ვალდებულებები	1 480 703	1 543 783	1 433 130
კაპიტალი			
კაპიტალი	847 024	847 024	847 024
ძირ. საშუალებების გადაფასების რეზ	142 334	89 724	89 724
სხვა რეზერვი	4	4	4
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	-464 087	-571 828	-366 934
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	107 740	-204 894	25 786
სულ საკუთარი კაპიტალი	525 274	364 924	569 818
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	2 005 977	1 908 707	2 002 948

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება შპს ლისის აბანოები	2020 წელი	2021წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
მყიდველებიდან მიღებული ფ/ს	348 722	497 090
მომწოდებლებზე გადახდილი ფ/ს	-86 731	-134 521
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	-6 013	-388
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ხელფასები	-75 424	-86 377
გადახდილი გადასახადები	-74 857	-93 942
ბანკის საკომისიო	-5 359	-7 219
სხვა	20 000	-1 268
სულ ფ/ნ საოპერაციო საქმიანობიდან	120 340	173 375
ძირითად საშუალებებზე გადახდილი ფ/ს	-11428	-11 005
სულ	108913	-11 005
საფინანსო საქმიანობა		
სესხის გადახდა	-78 845	-1 453 367
სესხის გადახურვა		1 494 130
გადახდილი პროცენტები	-80 811	-109 786
გაცემული სესხის დაბრუნება		0

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/

მიღებული პროცენტები		0
სესხის გადაფარვის ხარჯი		-2 241
საკუროს სხვაობა	4 302	-2 040
სულ ფ/ნ საფინანსო საქმიანობიდან	-155 354	73 304
სულ წმინდა ფ/ნაკადები		
საწყისი ფ/ნ	57180	10 738
საბოლოო ფ/ნ	10738	102 045
ფ/ნ ზრდა/შემცირება	-46442	91307

1. ზოგადი ინფორმაცია:

ლისის აბანოები შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და არის ქ.თბილისი, აბუსერიძე-ტბელის 13. ფუნქციონირებს ლისის ტბის მიმდებარე ტერიტორიაზე. შპს ლისის აბანოებს არ ყავს შეიღობილი საწარმოები და ინვესტიციებსაც არ განახორციელებს. მისი ძირითადი საქმიანობაა: გოგირდის აბანოთი მომსახურება, სტადიონის საათობრივი გაქირავება და მომსახურებისთვის საჭირო საქონლის რეალიზაცია.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია „საქართველოს“ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ფინანსურ ანგარიშგებაში ელიმინირებულია ყველანაირი შიდა ჯგუფური ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი.

3. ამონაგების აღიარება.

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და „საქართველოს“ ქვეყნის მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

4. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

5. მოგების გადასახადი.

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადის ჯამი. მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბუერ მოგებას. გადავადებული გადასახადი აღიარდება ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებსა და მათ შესაბამის საგადასახადო ბაზებს შორის სხვაობასთან (ე.წ. დროებითი სხვაობა) მიმართებით. ყველა დროებითი სხვაობის მიხედვით, რომელიც მოსალოდნელია, რომ მომავალში გაზრდის საგადასახდო მოგებას, აღიარდება გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები. ნებისმიერი კორექტირების თანხა აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

2021 წელი მოგებით დასრულდა, მაგრამ წინა წლების ზარალმა გადაფარა.

6. ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები: შენობა-ნაგებობები 2 პროცენტი. სხვა ძირითად საშუალებებზე 10-20 პროცენტი. 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.

7. არამატერიალურ აქტივები

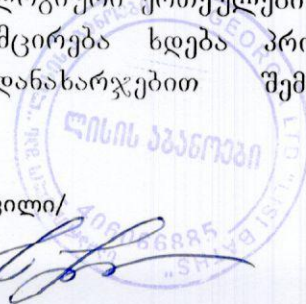
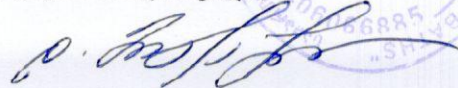
არ გვაქვს.

8. აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, 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. ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ

მპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/



სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში. იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში – პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

9. იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

10. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „საშუალო შეწონილი“ მეთოდით.

11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

12. სავაჭრო ვალდებულებები

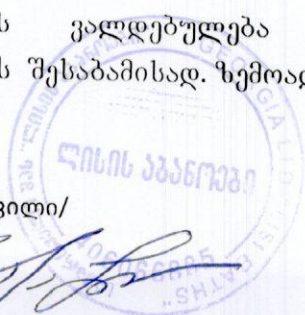
სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში. ბანკის სესხები და საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

13. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

– დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება იფარება ყოველთვიურად საშტატო განრიგისა და ხელშეკრულებების შესაბამისად. ზემოაღნიშნული

მპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/



დანახარჯების აღიარება ხდება საოპერაციო ხარჯებში და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშებზე. მომუშავეთა რაოდენობა, 2021 წ. შეადგენდა 13 სულს.

14. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

დაუშვებელია დივიდენდების განაწილება, რადგან საზოგადოების დაგროვილი ზარალი არ ამოწურულა და ბანკის სესხია დასაფარი, რომლის დაფარვის ვადა 04.01.2031 წელს იწურება. ნაცვლად 2027 წლისა, რადგან მოხდა სესხის რეფინანსირება (პანდემიის გამო)

15. ამონაგები

გაყიდვები	2020წ	2021წ	ჯამი
	296 568	430 551	727 119

16. სხვა შემოსავალი

ძირითადად მოიცავს ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსულობას და საკურსო სხვაობიდან მიღებულ შემოსავალს ასევე დანაკლისის თანხას, რომელიც დაიბეგრა კანონმდებლობის შესაბამისად

	2020წ	2021წ	ჯამი
საპროცენტო ბანკში განთავსებულ თანხაზე	0		
საკურსო	221 965	191 587	413 552
შემოსულობა ძირ საშუალებების რეალიზაციიდან დანაკლისიდან	0	11 050	11 050
სხვა საჩუქარი	15	0	15
ჯამი	221 980	202 637	424 617

17. ფინანსური დანახარჯები

ბანკის სესხი და საკურსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი აღიარებული იქნა ხარჯად დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას

	2020წ	2001წ	ჯამი
სესხი	-80 811	-109 786	-190 597
საკურსო	-395 962	-114 242	-510 204
ჯამი	-476 773	-204 028	-700 801

18. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2020წ	2021წ
საწყისი მარაგი	15 441	14 169

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/

სსმფ-ის შესყიდვა	11 987	21 845
გადამუშავების დანახარჯი		
კომუნალურები	40 182	46 398
დაქირავებულები	14 266	16 583
თეთრეულის რეცხვა	7 862	7 714
ცვეთა	27 933	27 933
სხვა	13 264	23 656
საბოლოო მარაგი	14 169	12 358
ო/დ	103 508	122 284
	14 169-15 441=-1 272	12358-14169=-1 811

19. მოგება დაბეგვრამდე

	2020წ	2021
მოგება /ზარალი	-204 894	107 740
წინა წლის ზარალი	-366 934	-571 828
მოგების გადავადებული გადასახადი	0	0

ვინაიდან ადგილი აქვს ისტორიულ ზარალს და წინა წლების ზარალმა გადაფარა 2021წლის მოგება. შესაბამისად არ ქონია ადგილი დივიდენდის განაწილებასაც.

20. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო დებიტორები

2020წ	2021წ
3 295	1 250

წინასწარი გადახდები

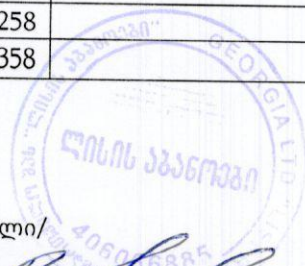
2020წ	2021წ
1 782	0

21. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2020წ	2021წ	სხვაობა
ნედლეული და მასალები	12 544	9 100	-3 444
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
საქონელი	1 625	3258	1 633
ჯამი	14 169	12 358	-1 811

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/

22. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი აშუალებები შეფასდა დამოუკიდებელი ექსპერისგან და მოხდა რეალური ღირებულებით შეფასება

	2021წ				
თვითღირებულება	მიწა	შენობა	ნაგებობა	სხვა	ჯამი
01.01.2021წ	449 004	1 275 200	121 440	60 909	1 906 553
შემოსვლა	0	0	0	852	852
გასვლა,	0	-39850	0	-25468	-65 318
31.12.2021წ	449 004	1 235 350	121 440	36 293	1 842 087

	2021წ			
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	შენობა	ნაგებობა	სხვა	ჯამი
01.01.2021წ	51 008	4 858	22 990	78 856
წლიური ცვეთა	25 125	2 631	11 840	39 596
გაუფასურება	-76 133	-7489	-32 519	-116141
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა	0	0	-2 311	-2311
31.12.2021წ	0	0	0	0

	2021წ				
საბალანსო ღირებულება	მიწა	შენობა	ნაგებობა	სხვა	ჯამი
01.01.2021წ	449 004	1 224 192	116 582	37 919	1 827 697
31.12.2021წ	449004	1 235 350	121 440	36293	1 842 087

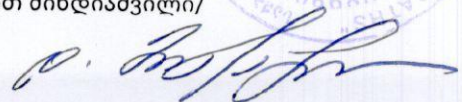
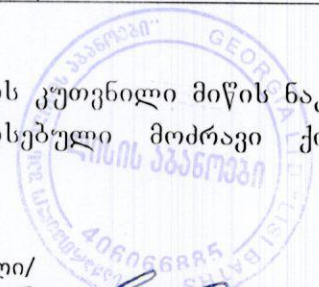
23. სესხი

	31.12.2020წ	31.12.2021წ	სხვაობა
ხალიკ ბანკი სესხი	1 453 367	1 494 130	40763
დაფარვა ძირის	78 845	1 453 367	გადაფარვა
დაფარვა %-ის	80 811	109 786	28975
წინასწარ გადახდის ჯარიმასთან ერთად	0	0	0

სესხი აღებულია ხალიკ ბანკიდან შპს ლისის აბანოების კუთვნილი მიწის ნაკვეთის და შენობა-ნაგებობების და სხვა მის საკუთრებაში არსებული მოძრავი ქონების

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/

უზრუნველყოფით. სესხის აღების მიზანი იყო აბანოს შენობის და სტადიონის მშენებლობისთვის პაშა ბანკიდან აღებული სესხის გადაფარვა შედარებით ხელსაყრელი პირობებით. დაფარვა დაიწყო 2017 წლის 1 ივნისიდან. სესხის წლიური საპროცენტო განაკვეთი 7.5%. სესხის ოდენობა 580000 აშშ \$ ექვივალენტი. სესხი 28.04.2027 წელს უნდა დაფარულიყო.

2020 წელს პანდემიის გამო მოხდა ობიექტის დროებითი დახურვა და ბანკიდან მოვითხოვეთ სესხის დაფარვის გადავადება. ბანკის დასტურით 2021 წლის 4 იანვარს მოხდა პროცენტის 4 თვიანი, ხოლო ძირითადის 1 წლიანი გადავადება და შესაბამისად სესხის დაფარვის პერიოდის გადავადებაც 2031 წლის 4 იანვრამდე (120 თვის ვადით). გადასახდელი თანხა განისაზღვრა 456000 აშშ \$-ის ექვივალენტით. საპროცენტო განაკვეთი 8,5%.

პროცენტი და საკურსო სხვაობები იხურება მოგება-ზარალის ანგარიშიდან.

24. მოკლევადიანი ვალდებულება

მოკლევადიანი ვალდებულებები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენას 68196,49 ლარს. აქედან 60000 ლარი საამშენებლო კომპანიასთან დარჩენილი ვალდებულებაა, რომლის გადახდის ვალდებულება წარმოიშვა 2014 წელს. და იფარება ეტაპობრივად. დანარჩენი თანხა საგადასახადო ვალდებულებაა, რომელიც დაიფარა 2022წწ.

25. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამჯელოების ვალდებულება

2021 წელს საზოგადოებაში დასაქმებული იყო 13 მუშაკი, რომელთაც წლის განმავლობაში დაერიცხათ 106330,05 ლარი, მ.შ საშემოსავლო გადასახადის სახით 18174,25 ლარი. ვისარგებლეთ საშემოსავლო გადასახადის შეღავათით და 750 ლარამდე დარიცხულ ხელფასებზე 3419,97 ლარი.

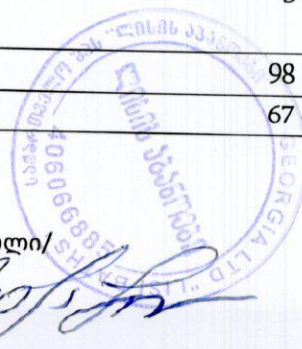
მოკლევადიანი	31.12.2021წ	01.01.2021წ
ვალდებულება		1 654
დამატებით დარიცხვა წლის	106330	95 933
გადახდა საშემოსავლოსთან, (მ.შ -----ლ. შეღავათის)	106330	94 279
ვალდებულება	0	0

26. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

	2020წ	2021წ
ფულადი სახსრები სალაროში	1 268	3 270
ფულადი სახსრები ბაკში:	9 470	98 775
მ.შ.დოლარის ექვივალენტი	66	67 494

მპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/

ლარში		
ლარი	9 404	31 281
სესხი	-1 453 367	-1 412 506
ჯამი	-1 442 629	-1 310 461

27. კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

წელი	კაპიტალი	პერიოდის მ/ზ	სულ კაპიტალი
დაგროვილი ზარალი			
2019	847024	25 786	569 818
2020	847 024	-204 894	364 924
2021	847024	107 740	525274

28. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა და დამფუძნებლებმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 10 მარტს.

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/