

1. 2022 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 ექსპლოატაციის 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 ჩამოწერაც 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 ხალიკ 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.

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/



2022წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

სრული შემოსავლების ანგარიშგება შპს ლისის აბანოები	2021წელი	2022 წელი
ამონაგები		
სტადიონით მომსახურებიდან	40 165	42 699
აბანოს მომსახურებიდან	304 853	588 342
ბარის გაყიდვებიდან	72 015	128 493
იჯარიდან	381	695
სხვა	13 137	2819
სულ შემოსავალი	430 551	763 048
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება:		
თვითღირებულება	-122 284	-174 940
საწყისი მარაგები	-14 169	-12 358
მარაგების შესყიდვა	-21 845	-33 731
გადამუშავების დანახარჯები: კომუნალურები, ცვეთა და ხელფასი	-98 628	-144 485
საბოლოო მარაგები:	12 358	15 634
საერთო მოგება	308 268	588 109
სხვა შემოსავალი	0	0
ადმინისტრაციული ხარჯი		
ხელფასი	-89 998	-107 723
ცვეთა და ამორტიზაცია	-12 029	-7 313
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-109 786	-114 756
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული სხვა საერთო ხარჯი	-55 308	-114 608
სულ საოპერაციო ხარჯები	-267 121	-344 400
საოპერაციო მოგება/ზარალი	41 146	243 709
მარაგების გაუფასურების ხარჯი	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი /ხარჯი	-130 040	154 215

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/

დ. მინდიაშვილი



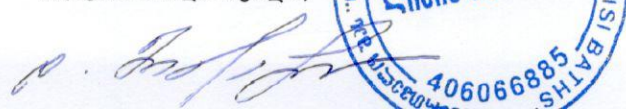
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	81 935	0
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	110 041	397 625
მოგების გადასახადი	-2 301	-299
მოგება/ზარალი	107 740	397 625
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	52 610	53
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი	160 350	397 678
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი	364 924	525 274
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	525 274	922 952

შენიშვნა: ზემოთ წარმოდგენილი ფორმატით დემონსტრირებულია ხარჯების აგრეგირება ფუნქციების მიხედვით (რეალიზებული პროდუქციის, მომსახურების და რეალიზებული ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება, კომერციული დანახარჯები, ადმინისტრაციული ხარჯები და სხვ.). ევინაიდან წლის განმავლობაში შპს ლისის აბანოების საკუთარ კაპიტალში ცვლილება მოგებას ან ზარალს განაპირობებს, საწარმომ გადაწყვიტა სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების 2021-2022 წლების ანგარიშგების წარდგენა.

ხარჯების ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით კლასიფიცირება	2021 წელი	2022 წელი
ამონაგები	430 551	763 048
სხვა შემოსავალი	3 420	39 460
ცვლილებები სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობებში:	-1 811	3 276
ძნა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება	0	0
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	-1 811	3 276
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	-106 581	-133 098
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	-39 970	-34 596
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება	0	0

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/



სხვა ხარჯი	-132 888	-237189
ფინანსური დანახარჯები	-42 680	0
მოგება დაბეგრამდე/ზარალი	110 041	397 625
მოგების გადასახადის ხარჯი	-2 301	-299
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	107 740	397 326

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 მოგებამ ან ზარალმა განაპირობა, საწარმომ გადაწყვიტა სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ერთი ანგარიშგების წარდგენა.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის

ბალანსი შპს ლისის აბანოები	2022 წელი	2021 წელი	2020 წელი
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	176 854	102 046	10 738
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	15 634	12 358	14 169
სავაჭრო მოთხოვნები	3 637	1 250	3 295
გადახდილი ავანსები	16 818	6 178	6 537
სხვა მიმდინარე აქტივები	2 175	0	1 782
სულ მიმდინარე აქტივები	215 119	121 832	36 522
გრძელვადიანი აქტივები			
შენობა-ნაგებობა	1 342 733	1 356 790	1 340 774
სხვა გრძელვადიანი აქტივები და მოთხოვნები	519 032	527 355	486 923
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1 861 765	1 884 145	1 827 697
სულ აქტივები	2 076 883	2 005 977	1 908 707
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიმდინარე	8 767	66 915	90 416
კრედიტ-ვალდებულებები			

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/



საგადასახადო ვალდებულებები	0	1 282	0
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	8 767	68 196	90 416
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
კრედიტორული ვალდებულება	1 145 164	1 412 506	1 453 367
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1 145 164	1 412 506	1 453 367
სულ ვალდებულებები	1 153 932	1 480 703	1 543 783
კაპიტალი			
კაპიტალი	847 024	847 024	847 024
ძირ. საშუალებების გადაფასების რეზ	142387	142 334	89 724
სხვა რეზერვი	4	4	4
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	-66463	-464 087	-571 828
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	397 624	107 740	-207 894
სულ საკუთარი კაპიტალი	922 952	525 274	364 924
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	2 076 883	2 005 977	1 908 707

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

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება შპს ლისის აბანოები	2021 წელი	2022წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
მყიდველებიდან მიღებული ფ/ს	497 090	896 693
მომწოდებლებზე გადახდილი ფ/ს	-134 521	-185 877
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	-388	-66 382
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ხელფასები	-86 377	-106 478
გადახდილი გადასახადები	-93 942	-155 383
ბანკის საკომისიო	-7 219	-9 528
სხვა	-1 268	0
სულ ფ/ნ საოპერაციო საქმიანობიდან	173 375	373 045
ძირითად საშუალებებზე გადახდილი ფ/ს	-11 005	-77 419
სულ	-11005	-77 419
საფინანსო საქმიანობა		
სესხის გადახდა	-1 453 367	-94 097
სესხის გადახურვა	1 494 130	0
გადახდილი პროცენტები	-109 786	-114 756
გაცემული სესხის დაბრუნება	0	0
მიღებული პროცენტები	0	0
სესხის გადაფარვის ხარჯი	-2 241	0

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/

დავით მინდიაშვილი



საკუროს სხვაობა	-2 040	-11 964
სულ ფ/ნ საფინანსო საქმიანობიდან	73 304	-298 236
სულ წმინდა ფ/ნაკადები		
საწყისი ფ/ნ	10 738	102 045
საბოლოო ფ/ნ	102 045	176 854
ფ/ნ ზრდა/შემცირება	91 307	74 809

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 შვილობილი 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, ფასდამოშორებისა და „საქართველოს“ ქვეყნის მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

4. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები.

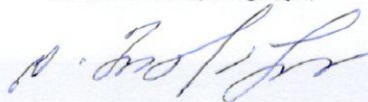
სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

5. მოგების გადასახადი.

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადის ჯამი. მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/




გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ 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 საგადასახადო მოგებას, აღიარდება გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები. ნებისმიერი კორექტირების თანხა აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

2022 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 სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში. იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/



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 (ჩვეულებრივი) 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 გადაანგარიშდება 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 ექვემდებარება საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

13. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

– დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება იფარება ყოველთვიურად საშტატო განრიგისა და ხელშეკრულებების შესაბამისად. ზემოაღნიშნული დანახარჯების აღიარება ხდება საოპერაციო ხარჯებში და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშებზე. მომუშავეთა რაოდენობა, 2021 წ. შეადგენდა 12 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	2021წ	2022წ	ჯამი
	430 551	763 048	1 193 599

16. სხვა შემოსავალი

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

	2021წ	2022წ	ჯამი
საპროცენტო ბანკში განთავსებულ თანხაზე	0	0	
საკურსო	191 587	290 741	482 328
შემოსულობა ძირ საშუალებების რეალიზაციიდან ან დანაკლისიდან	11 050	0	11 050
სხვა საჩუქარი	0	0	0
ჯამი	202 637	290 741	493 378

17. ფინანსური დანახარჯები

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

	2021წ	2022წ	ჯამი
სესხი	-109 786	-114 756	-224 542
საკურსო	-114 242	-134 832	249 074
დანაკლისი. საჩუქარი	0	-1 694	-1 694
ჯამი	-204 028	-251 282	-475 310

18. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2021წ	2022წ
საწყისი მარაგი	14 169	12 358

მპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/

დავით მინდიაშვილი



სსმფ-ის შესყიდვა	21 845	33 731
გადამუშავების დანახარჯი		
კომუნალურები	46 398	79 463
დაქირავებულები	16 583	25 375
თეთრეულის რეცხვა	7 714	12 364
ცვეთა	27 933	27 283
სხვა	23 656	0
საბოლოო მარაგი	12 358	15 634
თ/დ	122 284	174 940
	12 358-14 169=-1 811	15634-12358=3276

19. მოგება დაბეგვრამდე

	2021წ	2022წ
მოგება /ზარალი	107 740	397 624
წინა წლის ზარალი	-571 828	-464 088
მოგების გადავადებული გადასახადი	0	0

ვინაიდან ადგილი აქვს ისტორიულ ზარალს და წინა წლების ზარალმა გადაფარა 2022წლის მოგება. შესაბამისად არ ქონია ადგილი დივიდენდის განაწილებასაც.

20. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო დებიტორები

2021წ	2022წ
1 250	3 637

წინასწარი გადახდები

2021წ	2022წ
0	2 175

21. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2021წ	2022წ	სხვაობა
ნედლეული და მასალები	9 100	11 901	2 801
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
საქონელი	3 258	3 734	476
ჯამი	12 358	15 635	3 277

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/

(Handwritten signature)



22. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი აშუალებები შეფასდა დამოუკიდებელი ექსპერისგან და მოხდა რეალური ღირებულებით შეფასება

	2022წ				
თვითღირებულება	მიწა	შენობა	ნაგებობა	სხვა	ჯამი
01.01.2022წ	449 004	1 235 350	121 440	36 293	1 842 087
შემოსვლა	0	13 263	0	4 325	17 588
გასვლა,	0	0	0	0	0
31.12.2022წ	449 004	1 248 613	121 440	40 618	1 859 675

	2022წ			
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	შენობა	ნაგებობა	სხვა	ჯამი
01.01.2022წ	0	0	0	0
წლიური ცვეთა	24 891	2 429	7 276	34 596
გაუფასურება	0	0	0	0
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა	0	0	0	0
31.12.2022წ	24 891	2 429	7 276	34 596

	2022წ				
საბალანსო ღირებულება	მიწა	შენობა	ნაგებობა	სხვა	ჯამი
01.01.2022წ	449 004	1 235 350	121 440	36 293	1 842 087
31.12.2022წ	449 004	1 223 722	119 011	33 342	1 825 079

23. სესხი

	31.12.2021წ	31.12.2022წ	
ხალიკ ბანკი სესხი	1 412 506	1 145 164	
ძირის 2021წ. 456000\$-ის ექვ.	0	94 097	94 097
დაფარვა %-ის	109 786	114 756	224 542
მ.შ.წინასწარ გადახდის ჯარიმასთან ერთად	25 618	0	25 618

სესხი აღებულია ხალიკ ბანკიდან შპს ლისის აბანოების კუთვნილი მიწის ნაკვეთის და შენობა-ნაგებობების და სხვა მის საკუთრებაში არსებული მოძრავი ქონების უზრუნველყოფით. სესხის აღების მიზანი იყო აბანოს შენობის და სტადიონის მშენებლობისთვის პაშა ბანკიდან აღებული სესხის გადაფარვა შედარებით ხელსაყრელი

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/

დავით მინდიაშვილი



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%. ძირითადის დაფარვა დაიწყო 2022 წლის თებერვლიდან.

პროცენტი და საკურსო სხვაობები იხურება მოგება-ზარალის ანგარიშიდან.

24. მოკლევადიანი ვალდებულება

მოკლევადიანი ვალდებულებები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენას 8767,22 ლარს. რომელიც დაიფარა 2023წ იანვარში.

25. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამჯელოების ვალდებულება

2022 წელს საზოგადოებაში დასაქმებული იყო 12 მუშაკი, რომელთაც წლის განმავლობაში დაერიცხათ 133097.50 ლარი, მ.შ საშემოსავლო გადასახადის სახით 26619.50 ლარი.

მოკლევადიანი	31.12.2022წ	31.12..2021წ
ვალდებულება	0	0
დამატებით დარიცხვა წლის	133097.50	106330,05
გადახდილია	133097,50	106330,05
საშემოსავლოსთან ერთად		
შელავათი	0	3419,97

26. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

	2021წ	2022წ
ფულადი სახსრები სალაროში	3 270	4 175
ფულადი სახსრები ბაკში:	98 775	172 679
მ.შ.დოლარის ექვივალენტი ლარში	67 494	25 226
ლარი	31 281	147 454
სესხი	-1 412 506	-1 145 164
ჯამი	-1 310 461	-968 310

მპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/

დავით მინდიაშვილი



27. კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

წელი	კაპიტალი	პერიოდის მ/ზ	სულ კაპიტალი
დაგროვილი ზარალი			
2020	847 024	-204 894	364 924
2021	847 024	107 740	525 274
2022	847 024	397 624	922 952

28. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა და დამფუძნებლებმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 25 მარტს.

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/