

1. 2023 წლის ფინანსური ანგარშეგება

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 და სხვა). რომელთა ჩამოწერაც ხდება რეალიზაციის მიხედვით და გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი. ამასთან ადგილზე მომსახურების დროს გამოიყენება ზეწრები, პირსახოცები და ხალათები.

სტადიონის გაქირავება ხდება საათობრივად. არიან როგორც მუდმივი (ხელშეკრულებით), 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 ინვენტარს და შენობა-ნაგებობებს. აბანოს ფუნქციონირებისთვის ხელშეკრულება გვაქვს გაფორმებული სხვადასხვა მომსახურე კომპანიებთან გოგირდის და სასმელი წყლის მისაღებად: დასუფთავების, დაცვის სამსახურის, სამრეცხაოს და სხვა ფირმებთან.

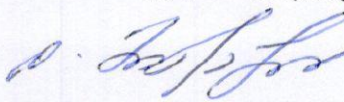
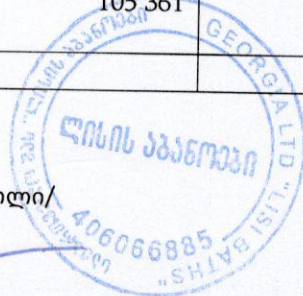


2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

სრული შემოსავლების ანგარიშგება შპს ლისის აბანოები	2023 წელი	2022 წელი
ამონაგები		
სტადიონით მომსახურებიდან	75 455	42 699
აბანოს მომსახურებიდან	726 614	588 342
ბარის გაყიდვებიდან	139 700	128 493
იჯარიდან	407	695
სხვა	2 770	2819
სულ შემოსავალი	944 946	763 048
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება:		
თვითღირებულება	-202 698	-174 940
საწყისი მარაგები	-15 634	-12 358
მარაგების შესყიდვა	-70 459	-33 731
გადამუშავების დანახარჯები: კომუნალურები, ცვეთა და ხელფასი	-134 003	-144 485
საბოლოო მარაგები:	17 398	15 634
საერთო მოგება	742 248	588 109
სხვა შემოსავალი	0	0
ადმინისტრაციული ხარჯი		
ხელფასი	-122 902	-107 723
ცვეთა და ამორტიზაცია	-8 316	-7 313
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-109 658	-114 756
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული სხვა საერთო ხარჯი	-183793	-114 608
სულ საოპერაციო ხარჯები	-424 669	-344 400
საოპერაციო მოგება/ზარალი	317 580	243 709
მარაგების გაუფასურების ხარჯი	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი /ხარჯი	105 361	154 215

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/

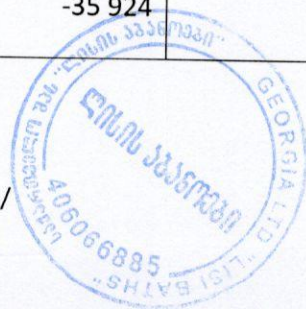
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		0
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	422 941	397 625
მოგების გადასახადი	0	-299
მოგება/ზარალი	422 941	397 625
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	0	53
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი	422 941	397 678
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი	922 952	525 274
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-16	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	1 345 877	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.). ვინაიდან წლის განმავლობაში შპს ლისის აბანოების საკუთარ კაპიტალში ცვლილება მოგებამ ან ზარალმა განაპირობა, საწარმომ გადაწყვიტა სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების 2022 -2023წლების ანგარიშგების წარდგენა.

ხარჯების ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით კლასიფიცირება	2023 წელი	2022 წელი
ამონაგები	944 946	763 048
სხვა შემოსავალი	0	39 460
ცვლილებები სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობებში:	1 764	3 276
მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება	0	0
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	1 764	3 276
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	-152 477	-133 098
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	-35 924	-34 596

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/



ძირითადი საშუალებების გაუფასურება	16	0
სხვა ხარჯი	-241 362	-237 189
ფინანსური დანახარჯები	-92 260	0
მოგება დაბეგრამდე/ზარალი	422 941	397 625
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	-299
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	422 941	397 326

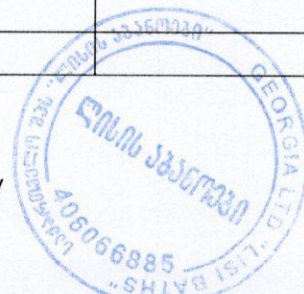
შენიშვნა: ზემოთ წარმოდგენილი ფორმატით დემონსტრირებულია ხარჯების აგრეგირება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით (გამოყენებული ნედლეული და მასალები, თანამშრომელთა ხელფასები, ცვეთა და ამორტიზაცია და სხვ.) ვინაიდან წლის განმავლობაში შპს ლისის აბანოების საკუთარ კაპიტალში ცვლილება მხოლოდ მოგებაში ან ზარალმა განაპირობა,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

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის

ბალანსი შპს ლისის აბანოები	2023 წელი	2022 წელი	2021 წელი
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	195 560	176 854	102 046
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	17 398	15 634	12 358
სავაჭრო მოთხოვნები	5 522	3 637	1 250
გადახდილი ავანსები	4 320	16 818	6 178
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	2 175	0
სულ მიმდინარე აქტივები	222 800	215 119	121 832
გრძელვადიანი აქტივები			
შენობა-ნაგებობა	1 318 645	1 342 733	1 356 790
სხვა გრძელვადიანი აქტივები და მოთხოვნები	516 345	519 032	527 355
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1 834 990	1 861 765	1 884 145
სულ აქტივები	2 057 790	2 076 883	2 005 977
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/

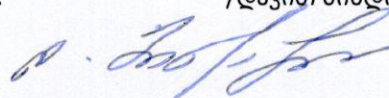
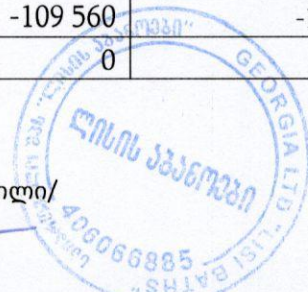
მიმდინარე	6 384	8 767	66 915
კრედიტ.ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები	1 594	0	1 282
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	7 978	8 767	68 196
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
კრედიტორული ვალდებულება	703 935	1 145 164	1 412 506
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	711 913	1 145 164	1 412 506
სულ ვალდებულებები		1 153 932	1 480 703
კაპიტალი			
კაპიტალი	847 024	847 024	847 024
ძირ. საშუალებების გადაფასების რეზ	142 371	142 387	142 334
სხვა რეზერვი	4	4	4
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	356 477	-66 463	-464 087
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	422 941	397 624	107 740
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 345 877	922 952	525 274
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	2 057 790	2 076 883	2 005 977

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება შპს ლისის აბანოები	2023 წელი	2022წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
მყიდველებიდან მიღებული ფ/ს	1 111 419	896 693
მომწოდებლებზე გადახდილი ფ/ს	-238 395	-185 877
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	-7 517	-66 382
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ხელფასები	-122 381	-106 478
გადახდილი გადასახადები	-177 182	-155 383
ბანკის საკომისიო	-12 528	-9 528
სხვა	0	0
სულ ფ/ს საოპერაციო საქმიანობიდან	553 416	373 045
ძირითად საშუალებებზე გადახდილი ფ/ს	-1 025	-77 419
სულ	-1 025	-77 419
საფინანსო საქმიანობა		
სესხის გადახდა	-110 316	-94 097
სესხის გადახურვა	-314 383	0
გადახდილი პროცენტები	-109 560	-114 756
გაცემული სესხის დაბრუნება	0	0

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/

მიღებული პროცენტები	0	0
სესხის გადაფარვის ხარჯი	0	0
საკურსო სხვაობა	574	-11 964
სულ ფ/ნ საფინანსო საქმიანობიდან	-533 686	-298 236
სულ წმინდა ფ/ნაკადები		
საწყისი ფ/ნ	176 854	102 045
საბოლოო ფ/ნ	195 560	176 854
ფ/ნ ზრდა/შემცირება	18 706	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 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, ფასდამოკებისა და „საქართველოს“ ქვეყნის მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

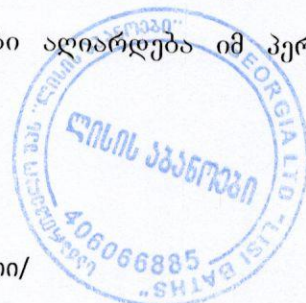
4. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები.

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 დასაბეგრ მოგებას. გადავადებული გადასახადი აღიარდება ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებსა და მათ შესაბამის საგადასახდო ბაზებს შორის სხვაობასთან (ე.წ. დროებითი სხვაობა) მიმართებით. ყველა დროებითი სხვაობის მიხედვით, რომელიც მოსალოდნელია, რომ მომავალში გაზრდის საგადასახდო მოგებას, აღიარდება გადავადებული საგადასახდო ვალდებულებები. ნებისმიერი კორექტირების თანხა აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

2023 წელი მოგებით დასრულდა.

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

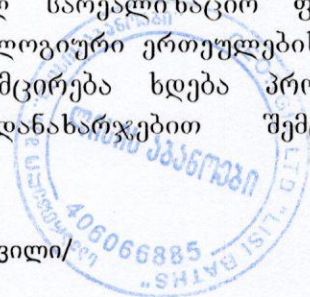
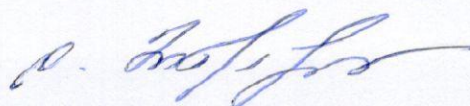
არ გვაქვს.

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

მშს 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 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 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 ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში

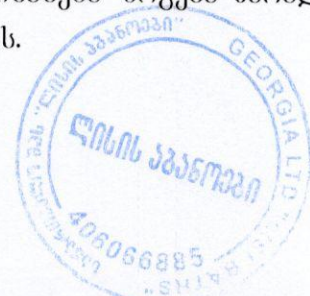
13. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

– დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება იფარება ყოველთვიურად საშტატო განრიგისა და ხელშეკრულებების შესაბამისად. ზემოაღნიშნული დანახარჯების აღიარება ხდება საოპერაციო ხარჯებში და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშებზე. მომუშავეთა რაოდენობა, 2023 წ. შეადგენდა 12 სულს.

14. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

მპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/



ადმინისტრაციის გადაწყვეტილებით დივიდენდების განაწილება არ მოხდა, რადგან საზოგადოების მიერ ბანკის სესხია დასაფარი, რომლის დაფარვის ვადა **04.03.2028** წელს იწურება. ნაცვლად 2031 წლისა, რადგან მოხდა სესხის წინსწრებით დაფარვა და ვადების შემცირება.

15. ამონაგები

გაყიდვები	2023წ	2022წ	ჯამი
	944 946	763 048	1 707 995

16. სხვა შემოსავალი

ძირითადად მოიცავს საკურსო სხვაობიდან მიღებულ შემოსავალს და ასევე საჩუქრის თანხას.

	2023წ	2022წ	ჯამი
საპროცენტო ბანკში განთავსებულ თანხაზე	0	0	0
საკურსო	104 864	290 741	395 605
შემოსულობა ძირ საშუალებების რეალიზაციიდან ან დანაკლისიდან	0	0	
სხვა საჩუქარი და სარგებელი	497	0	497
ჯამი	105 361	290 741	396 102

17. ფინანსური დანახარჯები

ბანკის სესხი და საკურსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი აღიარებული იქნა ხარჯად

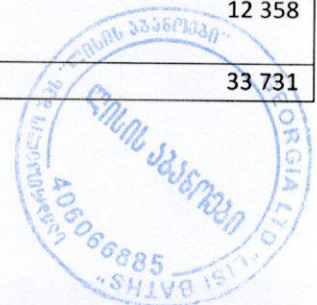
	2023წ	2022წ	ჯამი
სესხის %	-109 658	-114 756	-224 414
საკურსო	-87 931	-134 832	-222 763
დანაკლისი.	-16	-1 694	-1 710
საჩუქარი,ჯარიმა			
ჯამი	-197 605	-251 282	-448 887

18. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2023წ	2022წ
საწყისი მარაგი	15 634	12 358
სსმფ-ის შესყიდვა	34 496	33 731

მპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/

გადამუშავების დანახარჯი		
კომუნალურები	98 242	79 463
დაქირავებულები	29 575	25 375
თეთრეულის რეცხვა	14 542	12 364
ცვეთა	27 607	27 283
სხვა	0	0
საბოლოო მარაგი	17 398	15 634
თ/დ	202 698	174 940
	17 398-15 634=1 764	15 634-12 358=3 276

19. მოგება დაბეგვრამდე

	2023წ	2022წ
მოგება /ზარალი	422 941	397 624
წინა წლის ზარალი	-66 463	-464 088
მოგების გადავადებული გადასახადი	0	0

ვინაიდან ადმინისტრაციამ მიიღო გადაწყვეტილება ბანკის სესხის დაფარვამდე არ გაიცეს დივიდენდი, შესაბამისად არ ქონია ადგილი თანხების განაწილებასაც.

20. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო დებიტორები

2023წ	2022წ
5 522	3 637

წინასწარი გადახდები

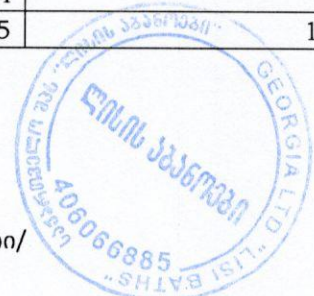
2023წ	2022წ
4 320	2 175

21. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2023წ	2022წ	სხვაობა
ნედლეული და მასალები	14 520	11 901	2 619
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0	
მზა პროდუქცია	0	0	
საქონელი	2 878	3 734	-855
ჯამი	17 398	15 635	1 764

მპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/

22. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი აშუალებები შეფასებულია დამოუკიდებელი ექსპერტის მიერ და ექვემდებარება შეფასებას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თვითღირებულება	2023წ			სხვა	ჯამი
	მიწა	შენობა	ნაგებობა		
01.01.2023წ	449 004	1 248 613	121 440	40 618	1 859 674
შემოსვლა	0		3 532	5 788	9 320
გასვლა,	0	0	0	0	0
31.12.2023წ	449 004	1 248 613	124 972	46 406	1 868 994

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	2023წ			სხვა	ჯამი
	შენობა	ნაგებობა			
01.01.2023წ	24 891	2 429		7 276	34 596
წლიური ცვეთა	25 149	2 470		8 305	34 596
გაუფასურება	0	0		0	0
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა	0	0		0	0
31.12.2023წ	50 040	4 899		15 581	70 520

საბალანსო ღირებულება	2023წ			სხვა	ჯამი
	მიწა	შენობა	ნაგებობა		
01.01.2023წ	449 004	1 223 722	119 011	33 342	1 825 079
31.12.2023წ	449 004	1 198 572	120 073	30 825	1 798 474

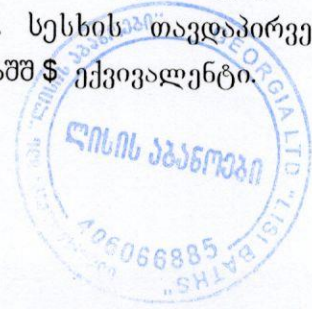
23. სესხი

	31.12.2023წ	31.12.2022წ	
ხალიკ ბანკი სესხი	703 935	1 145 164	
ძირის 2023წ. 456000\$-ის ექვ.	110 316	94 097	
დაფარვა %-ის	109 658	114 756	
მ.შ.წინასწარ გადახდის ჯარიმასთან ერთად	25567	0	

სესხი აღებულია სს 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. დაფარვა დაიწყო 2017 წლის 1 ივნისიდან. სესხის თავდაპირველი წლიური საპროცენტო განაკვეთი 7.5%. სესხის ოდენობა 580000 აშშ \$ ექვივალენტი.

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/

2021 წლის 4 იანვარს გადასახდელი თანხა განისაზღვრა 456000 აშშ \$-ის ექვივალენტით. საპროცენტო განაკვეთი 8,5%. ძირი თანხის დაფარვა დაიწყო 2022 წლის თებერვლიდან. 2023 წელს მოხდა წინსწრებით თანხის დაფარვა და ბანკის მიერ ბოლო გადახდის ვადად განისაზღვრა 04.03.2028წ.

პროცენტი და საკურსო სხვაობები იხურება მოგება-ზარალის ანგარიშიდან.

24. მოკლევადიანი ვალდებულება

მოკლევადიანი ვალდებულებები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენას 7978.37 ლარს. რომელიც დაიფარა 2024წ იანვარში.

25. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამჯელოების ვალდებულება

2023 წელს საზოგადოებაში დასაქმებული იყო 12 მუშაკი, რომელთაც წლის განმავლობაში დაერიცხათ 152 476,50 ლარი, მ.შ საშემოსავლო გადასახადის სახით 30 595ლარი.

მოკლევადიანი	31.12.2022წ	31.12.2023წ
ვალდებულება	0	0
დამატებით დარიცხვა წლის	133 097.50	152 476,50
გადახდილია	133 097,50	152 476,50
საშემოსავლოსთან ერთად		
შელავათი	0	0

26. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

	2023წ	2022წ
ფულადი სახსრები	3 799	4 175
სალაროში		
ფულადი სახსრები ბაკში:	191 761	172 679
მ.შ.დოლარის ექვივალენტი	142 431	25 226
ლარში		
ლარი	49 330	147 454
სესხი	-703 935	-1 145 164
ჯამი	-316 614	-968 310




27. კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

წელი	კაპიტალი	პერიოდის მ/ზ	სულ კაპიტალი
დაგროვილი ზარალი			
2021	847 024	107 740	525 274
2022	847 024	397 624	922 952
2023	847 024	356 477	1 345 877

28. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა და დამფუძნებლებმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 20 მარტს.

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/

