

1. 2024 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 1 146 650,00 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 ჩამოწმაც 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 ხალივ ბანკში.

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



2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

სრული შემოსავლების ანგარიშგება შპს ლისის აბანოები	2023 წელი	2024 წელი
ამონაგები		
სტადიონით მომსახურებიდან	75 455	91 829
აბანოს მომსახურებიდან	726 614	760 600
ბარის გაყიდვებიდან	139 700	139 461
იჯარიდან	407	514
სხვა	2 770	12 875
სულ შემოსავალი	944 946	1 005 279
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება:		
თვითღირებულება	-202 698	-214 378
საწყისი მარაგები	-15 634	-17 398
მარაგების შესყიდვა	-70 459	-50 807
გადამუშავების დანახარჯები: კომუნალურები, ცვეთა და ხელფასი	-134 003	-158 060
საბოლოო მარაგები:	17 398	11 887
საერთო მოგება	742 248	790 901
სხვა შემოსავალი	0	0
ადმინისტრაციული ხარჯი		
ხელფასი	-122 902	-126 946
ცვეთა და ამორტიზაცია	-8 316	-8 466
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-109 658	-40 795
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული სხვა საერთო ხარჯი	-183 793	-106 026
სულ საოპერაციო ხარჯები	-424 669	-282 233
საოპერაციო მოგება/ზარალი	317 580	508 668
მარაგების გაუფასურების ხარჯი	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი /ხარჯი	105 361	-24 814

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/

ა. მინდიაშვილი



ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	-35 923	-37 764
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება	16	-1199
სხვა ხარჯი	-241 361	-264323
ფინანსური დანახარჯები	-92 260	-61668
მოგება დაბეგვრამდე/ზარალი	422 941	483 854
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	422 941	483 854

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

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის

ბალანსი შპს ლისის აბანოები	2024 წელი	2023 წელი	2022 წელი
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	93 682	195 560	176 854
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	11 887	17 398	15 634
სავაჭრო მოთხოვნები	5 258	5 522	3 637
გადახდილი ავანსები	4 294	4 320	16 818
სხვა მიმდინარე აქტივები		0	2 175
სულ მიმდინარე აქტივები	115 121	222 800	215 119
გრძელვადიანი აქტივები			
შენობა-ნაგებობა	1 521 680	1 318 645	1 342 733
სხვა გრძელვადიანი აქტივები და მოთხოვნები	1 243 378	516 345	519 032
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2 765 058	1 834 990	1 861 765
სულ აქტივები	2 880 179	2 057 790	2 076 883
ვალდებულებები და კაპიტალი			

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/



მიმდინარე ვალდებულებები			
მიმდინარე	4 960	6 384	8 767
კრედიტ.ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები	16 648	1 594	0
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		7 978	8 767
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
კრედიტორული ვალდებულება	0	703 935	1 145 164
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	21 608	711 913	1 145 164
სულ ვალდებულებები			1 153 932
კაპიტალი			
კაპიტალი	1 122 024	847 024	847 024
ძირ. საშუალებების გადაფასების რეზ	895 914	142 371	142 387
სხვა რეზერვი	4	4	4
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	840 630	356 477	-66463
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	483 854	422 941	397 624
სულ საკუთარი კაპიტალი	2 858 571	1 345 877	922 952
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	2 880 179	2 057 790	2 076 883

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება შპს ლისის აბანოები	2023 წელი	2024წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
მყიდველებიდან მიღებული ფ/ს	1 111 419	1 173 169
მომწოდებლებზე გადახდილი ფ/ს	-238 395	-411 993
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	-7 517	-75 560
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ხელფასები	-122 381	-124 606
გადახდილი გადასახადები	-177 182	-163 405
ბანკის საკომისიო	-12 528	-13 709
სხვა	0	275 000
სულ ფ/ს საოპერაციო საქმიანობიდან	553 416	
ძირითად საშუალებებზე გადახდილი ფ/ს	-1 025	-7 812
სულ	-1 025	-7 812
საფინანსო საქმიანობა		
სესხის გადახდა	-110 316	-144 677
სესხის გადახურვა	314 383	-567 617
გადახდილი პროცენტები	-109 560	-40 795

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/



გაცემული სესხის დაბრუნება	0	0
მიღებული პროცენტები	0	0
სესხის გადაფარვის ხარჯი	0	0
საკუროს სხვაობა	574	125
სულ ფ/ნ საფინანსო საქმიანობიდან	-533 686	-752 964
სულ წმინდა ფ/ნაკადები		
საწყისი ფ/ნ	176 854	195 560
საბოლოო ფ/ნ	195 560	93 682
ფ/ნ ზრდა/შემცირება	18 706	-101 878

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 საბუთს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია „საქართველოს“ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ფინანსურ ანგარიშგებაში ელიმინირებულია ყველანაირი შიდაჯგუფური ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი.

3. ამონაგების აღიარება.

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მეიდველს 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.

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/



5. მოგების გადასახადი.

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 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.

2024 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 გვადვს.

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 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, 2024წ. შეადგენდა 13 სულს.

14. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ადმინისტრაციის გადაწყვეტილებით დივიდენდების განაწილება არ მოხდა, რადგან საზოგადოების მიერ ბანკის სს ხალივ ბანკის სესხი იყო დასაფარი, რომლის დაფარვის ვადა **04.03.2028** წელს იწურებოდა, მაგრამ დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით მოხდა სესხის წინსწრებით დაფარვა გაზრდილი საწესდებო კაპიტალის ხარჯზე.

15. ამონაგები

გაყიდვები	2023წ	2024წ	ჯამი
	944 946	1 005 279	1 950 225

16. სხვა შემოსავალი

ძირითადად მოიცავს საკურსო სხვაობიდან მიღებულ შემოსავალს, გადაფასებიდან, ძირ.საშუალებების რეალიზაციიდან ამონაგებს და ასევე საჩუქრის თანხას.

	2023წ	2024წ	ჯამი
საპროცენტო ბანკში განთავსებულ თანხაზე	0	329	329
საკურსო	104 864	37 377	142 241
შემოსულობა ძირ. საშუალებების რეალიზაციიდან ან დანაკლისიდან	0	770	770
სხვა საჩუქარი და სარგებელი	497	1185	1 682
ჯამი	105 361	39 661	145 022

17. ფინანსური დანახარჯები

ბანკის სესხი და საკურსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი აღიარებული იქნა ხარჯად

	2023წ	2024წ	ჯამი
სესხის %	-109 658	-41 240	-150 898
საკურსო	-87 931	-44 346	-132 277
დანაკლისი. საჩუქარი,ჯარიმა	-16	-16 940	-16 956
ჯამი	-197 605	-102 526	-300 131



18. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2023წ	2024წ
საწყისი მარაგი	15 634	17 398
სსმფ-ის შესყიდვა	34 496	
გადამუშავების დანახარჯი:		
კომუნალურები	98 242	99 238
დაქირავებულები	29 575	29 525
თეთრულის რეცხვა	14 542	14 137
ცვეთა	27 607	29 297
სხვა	0	0
საბოლოო მარაგი	17 398	11 887
თ/დ	202 698	214 378
	17 398-15 634=1 764	11 887-17 398=-5 511

19. მოგება დაბეგვრამდე

	2023წ	2024წ
მოგება /ზარალი	422 941	483 854
წინა წლის მოგება	-66 463	356 478
მოგების გადავადებული გადასახადი	0	0

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

20. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო დებიტორები

2023წ	2024წ
5 522	5 258

წინასწარი გადახდები

2023წ	2024წ
4 320	4 294

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/



21. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2023წ	2024წ	სხვაობა
ნედლეული და მასალები	14 520	8 391	-6 129
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
საქონელი	2 878	3 497	619
ჯამი	17 398	11 887	5 511

22. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები შეფასებულია დამოუკიდებელი ექსპერტის მიერ 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2024წ				
თვითღირებულება	მიწა	შენობა	ნაგებობა	სხვა	ჯამი
01.01.2024წ	449 004	1 248 613	124 972	46 406	1 868 995
შემოსვლა	0	197 833	0	14903	212 736
აფასება	697 646	0	0	0	697 646
გაუფასურება		42 941	6 797	339	50 077
დანაკლისი	0	0	0	1 842	1 842
გასვლა,	0	0	0	510	510
31.12.2024წ	1 146 650	1 403 505	118 175	58 618	2 726 948

	2024წ			
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	შენობა	ნაგებობა	სხვა	ჯამი
01.01.2024წ	50 040	4 899	15 581	70 520
წლიური ცვეთა	26 798	2 499	8 469	37 766
გადაფასება	76838	7 398	23 191	107 427
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა			859	859
31.12.2024წ	0	0	0	0

	2024წ				
საბალანსო ღირებულება	მიწა	შენობა	ნაგებობა	სხვა	ჯამი
01.01.2024წ	449 004	1 198 572	120 073	30 825	1 798 474
31.12.2024წ	1 146 650	1 403 505	118 175	58 618	2 726 948

მპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით ბინდიაშვილი/



23. სესხი

	31.12.2023წ	31.12.2024წ	
ხალიკ ბანკი სესხი	703 935	0	
ძირის 2024წ. 456000\$-ის ექვ.	110 316	144 677	
დაფარვა %-ის	109 658	41146	
მ.შ.წინასწარ გადახდის ჯარიმასთან ერთად	25567	567 711	

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

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.

2024 წლის 27 ნოემბერს დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით სს ხალიკ ბანკის სესხი სრულად დაიფარა საწესდებო კაპიტალის გაზრდის ხარჯზე.

პროცენტი და საკურსო სხვაობები იხურება მოგება-ზარალის ანგარიშიდან.

24. მოკლევადიანი ვალდებულება

მოკლევადიანი ვალდებულებები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 21608 ლარს. რომელიც დაიფარა 2025წ იანვარში.

25. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამჯელოების ვალდებულება

2024 წელს საზოგადოებაში დასაქმებული იყო 13 მუშაკი, რომელთაც წლის განმავლობაში დაერიცხათ 156471 ლარი, მ.შ საშემოსავლო გადასახადის სახით 31353 ლარი.

მოკლევადიანი	31.12.2024წ	31.12.2023წ
ვალდებულება	0	0
დამატებით დარიცხვა წლის	156 471	152 476,50
გადახდილია	156 471	152 476,50
საშემოსავლოსთან ერთად		
შელავათი	0	0

შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/



26. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

	2023წ	2024წ
ფულადი სახსრები სალაროში	3 799	3 550
ფულადი სახსრები ბაკში:	191 761	90 132
მ.შ.დოლარის ექვივალენტი ლარში	142 431	0
ლარი	49 330	90132
სესხი	-703 935	0
ჯამი	-316 614	93682

27. კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

წელი	კაპიტალი	პერიოდის მ/ზ	სულ კაპიტალი
დაგროვილი ზარალი			
2022	847 024	397 624	922 952
2023	847 024	356 477	1 345 877
2024	1 122 024	840 630	2 858 571

28. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა და დამფუძნებლებმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 30 მარტს.



შპს ლისის აბანოების დირექტორი:

/დავით მინდიაშვილი/

[Handwritten signature]