

შპს „ლექსელი“
ს/კ 401950297

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	31/12/2023	31/12/2022
აქტივები:		
გრძელვადიანი აქტივები:		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	200 628	191
სულ გრძელვადიანი აქტივები	200 628	191
მიმდინარე აქტივები		
მარაგები	290 118	996 000
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	28 475	43 029
ფული და ფულის ექვივალენტები	1 281 433	9 442 869
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		
გაცემული სესხები	5 317 521	14 914
სხვა მიმდინარე აქტივები	373 921	1 565 890
სულ მიმდინარე აქტივები	7 492 096	12 062 701
სულ აქტივები	7 492 096	12 062 892
კაპიტალი და ვალდებულებები		
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	7 474 224	6 554 246
სულ კაპიტალი	7 474 224	6 554 246
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	0	1 305 787
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	1 305 787
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 527 242
საგადასახადო ვალდებულებები	3382	73 593
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ	760	1 0
დარიცხული სასესო ვალდებულებები	13 730	2 602 014
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	17 872	4 202 858
სულ ვალდებულებები	17 872	5 508 646
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	7 492 096	12 062 892

დირექტორი:



/პაატა აბუთიძე/

თარიღი: 30/09/2024

მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2023	2022
ამონაგები	1 380 067	10 714 861
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირ.	(705 882)	4 983 103
საწყისი მარაგები		5 978 626
მარაგის შესყიდვა		476
საბოლოო მარაგები		996 000
საერთო მოგება		5 731 759
სხვა შემოსავლები		114 144
დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები	(13 661)	(19 452)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(111)	(585)
სხვა ხარჯები	(36 467)	(472 862)
ფინანსური ხაეჯები/შემოსავლები	296 032	246 332
საპროცენტო ხარჯები		
მოგება დაზღვევამდე	919 978	5 599 337
მოგების გადასახადი		
სრული შემოსავლის მთლიანი თანხა	919 978	5 599 337
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	6 554 246	1 878 837
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	7 474 224	6 554 246

დირექტორი:

თარიღი: 30/09/2024



/პაატა აბუთიძე/

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ
31/12/2022 ნაშთი		6 554 246	6 554 246

საწესდებო კაპ. ზრდა/შემცირება

გაუნაწილებელი მოგება
ზრდა/შემცირება

მოცემული პერიოდის წმინდა
მოგება-ზარალი

31/12/2023 ნაშთი	7 474 224	7 474 224
-------------------------	------------------	------------------

საწესდებო კაპ. ზრდა/შემცირება

გაუნაწილებელი მოგება
ზრდა/შემცირება

მოცემული პერიოდის წმინდა
მოგება-ზარალი

11

2023 წლის 31 დეკემბერი	7 474 224
-------------------------------	------------------

დირექტორი:

თარიღი: 30/09/2024



/პაატა აბუთიძე/

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს “ლექსველი “ (ს/კ 401950297) შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში სსიპ რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ (რეგისტრაციის ნომერი B18139833) საწარმოს იურიდიული მისამართი არის ქ. თბილისი, დიდიუბის რაიონი, აღმასენებლის გამზირი 150

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა მრავალსართულიანი საცხოვრებელი სახლების მშენებლობა.

საწარმო ფულად სახსრებს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითად ეკონომიკურ გარემოს, შესაბამისად , საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის, ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2023 წ. 1 იანვრით დაწყებული და 2023წ. 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სუზისტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას.

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება №6-6“-ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შეღავათს და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგების.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება , ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზრაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობას, ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული თანხა მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლებად გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება, მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება

მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არა დისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხისამოდები შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

სასესხო ვალდებულებები

ზანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტის) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

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.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებული იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება სამუშაო ვალუტაზე გასაცემი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისთვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადა

საწარმო აკვირდება ისეთ ფაქტორებს, როგორიცაა ცვლილება აქტივის გამოყენების წესში, მნიშვნელოვანი გაუთვალისწინებელი ფიზიკური ცვლელის, ტექნოლოგიური მიღწევები და საბაზრო ფასების ცვლილებები, რომელიც შეიძლება მიანიშნებდეს, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადა შეიცვალა უკანასკნელი საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ.

5. ამონაგები	31/12/2023	31/12/2022
შემოსავალი სამონტაჟო-სარემონტო მომსახურებიდან	1 380 067	10 714 861,33
შემოსავალი მასალის რეალიზაციიდან		
შემოსავალი პიორგასამტეხლოდან		
ამონაგები ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან		
	1 380 137	10 714 861 33

6. სხვა ხარჯი	31/12/2023	31/12/2022
მშენებლობის მომსახურების ხარჯი		54 311.25
რეკლამის-მიწოდების ხარჯი	6500	251 049.52
იურიდიული მომსახურეობა	3788	987
ბანკის მომსახურეობა	734	835.03

კომუნიკაციის ხარჯი	920	
ქონების გადასახადი	1	4.84
მიწის გადასახადი	209	209,16
სხვა საერთო ხარჯი	24 315	165 465,01
	36 467	472 861,81

7.ძირითადი საშუალებები	31/12/2023	31/12/2022
სამუშაო ინვენტარი		80.38
ოფისის არჭურვილობა		100.73
მიწა	200 628	

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი) ფულადი სახსრები ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტის ოდენობა, ან გაცემული კომპენსაციის რეალური ღირებულება, პირვანდელი ღირებულების შეფასებაში მონაწილეობს მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო საბაჟო გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობისა და შეღავათების გარეშე; ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციის და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რისი ვალდებულებაც საწარმომ აიღო შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

8.მარაგი	31/12/2023	31/12/2022
ნედლეული და მასალა	432	431.57
დაუმთავრებელი წარმოება	289 687	995 568
	290 118	996 000

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31/12/2023	31/12/2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	28 475	43 029
მოთხოვნა პერსონალის მიმართ		
	28 475	43 029

10.ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	31/12/2023	31/12/2022
ნაღდი ფული სალაროში		
ფული საბანკო ანგარიშზე	1 281 433	9 442 869
	1 281 433	9 442 869

ფული საბანკო ანგარიშზე , უცხოურ ვალუტაში, წლის ბოლოს არსებული ნაშთი გაანგარიშებულია შესაბამისი ეროვნული ბანკის კურსით.

11.სასესხო ვალდებულებები	31/12/2023	31/12/2022
ბანკის სესხი		
სესხი სხვა პირებისგან	-	1 305 787,43
		1 305 787

სასესხო ვალდებულებები წლის ბოლოს მთლიანად დაფარულია.

12.დარიცხული სასესხო ვალდებულებები	31/12/2023	31/12/2022
გადასახდელი პროცენტი, პირგასამტეხლო	12 910	2 602 013
	12 910	2 602 013

13.სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31/12/2023	31/12/2022
მოწოდებიდან და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდ.	-	3 435.17
მიღებული ავანსები წინარე ნასყიდობიდან	-	1 522 659,93
სხვა მიღებული ავანსები	-	1146,67
		1 527 241,77

14. წინასწარ გადახდილი გადასახადები	31/12/2023	31/12/2022
მომწოდებელთან გადახდილი ავანსი	-	14 914,14
საგადასახადო აქტივი	-	-
ავანსად გაცემული ხელფასი	-	-
		14 914,14

5.მსს ფასს_ზე გადასვლა

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის საფუძველზეც მომზადდა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება გამოყენებულია მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღიდან. საწარმოს წინა პერიოდებში საერთოდ არ წარმოუდგენია ფინანსური ანგარიშგება. შესაბამისად, მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად არ წარმოქმნილა კორექტირებების აუცილებლობა.

დირექტორი:

თარიღი: 30/09/2024



/პაატა აბუთიძე/