

შპს ლექკომბინატი #1

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ნაწილი	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
4. ფულადი სახსრები.	13
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.	13
7. ძირითადი საშუალებები	13
10. სავაჭრო ვალდებულებები.	14
12. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.	14
17. ადმინისტრაციული ხარჯები.	14
18. ფინანსური დანახარჯები.	15
19. ფინანსური შემოსავალი.	15
20. დადებითი საკურსო სხვაობა.	15
21. უარყოფითი საკურსო სხვაობა.	15
22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	15

შპს ლეკომბინატი #1

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2024	2023	2022
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	4	1 565 530	1 432 955	90 924
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	19 406 085	13 086 358	2 418 793
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	-	-	-
სულ მიმდინარე აქტივები		20 971 614	14 519 313	2 509 717
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	63 079 603	48 601 837	36 844 121
არამატერიალური აქტივები	8	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		63 079 603	48 601 837	36 844 121
სულ აქტივები		84 051 217	63 121 150	39 353 838
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხი	9	49 910 404	44 050 298	23 255 232
სავაჭრო ვალდებულებები	10	1 537 384	18 666	52 976
გადასახდელი პროცენტი		63 858 318	53 773 051	48 143 369
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	11	2 436 536	323 119	283 298
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის		-	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	15 617	15 619	15 619
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი		-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		117 758 259	98 180 753	71 750 494
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი		37 722 670	25 964 366	23 542 148
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		37 722 670	25 964 366	23 542 148
სულ ვალდებულებები		155 480 929	124 145 119	95 292 642
საკუთარი კაპიტალი				
რეზერვი				
სააქციო კაპიტალი		34 271	34 271	34 271
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	-	71 463 983	61 058 240	55 973 075
სულ საკუთარი კაპიტალი		(71 429 712)	(61 023 969)	(55 938 804)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		84 051 217	63 121 150	39 353 838

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 24 სექტემბერი შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ალექსანდრე შახოვი

მთ. ბუღალტერი ----- ნინო მარგველაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს ლეკომბინატი #1

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	13	-	-
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	14	-	-
საერთო მოგება		-	-
სხვა შემოსავალი	15	-	-
კომერციული დანახარჯები	16	(100 000)	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	17	(1 538 576)	(1 292 807)
სხვა ხარჯები		-	-
დადებითი საკურსო სხვაობა	20	286 567	419 214
ფინანსური შემოსავალი	19	112 236	6 504
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	21	(4 865 002)	(258 314)
ფინანსური დანახარჯები	18	(4 300 963)	(3 959 760)
მოგება დაბეგვრამდე		(10 405 738)	(5 085 163)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		(10 405 738)	(5 085 163)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-	-
დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		(10 405 738)	(5 085 163)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 24 სექტემბერი შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ალექსანდრე შახოვი

მთ. ბუღალტერი ----- ნინო მარგველაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს ლეკომბინატი #1

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2023	34 271	(55 973 075)	-	(55 938 804)
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(5 085 163)	-	(5 085 163)
დივიდენდის განაწილება	-	-	-	-
ნაშთი 1 იანვარი 2024	34 271	(61 058 238)	-	(61 023 967)
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(10 405 738)	-	(10 405 738)
დივიდენდის განაწილება	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2024	34 271	(71 463 976)	-	(71 429 705)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 24 სექტემბერი შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ალექსანდრე შახოვი

მთ. ბუღალტერი ----- ნინო მარგველაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს ლეკომბინატი #1

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	-	-
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(7 496 938)	(5 104 375)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(1 360 515)	(706 828)
გადახდილი გადასახადი	3 142 918	918 815
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)	(28 057)	(3 213)
გადახდილი პროცენტები	111 787	-
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	(5 630 805)	(4 895 602)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა	(9 539 108)	(16 920 872)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	(9 539 108)	(16 920 872)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
სესხების დაფარვა/აღება	15 289 345	23 118 771
ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) ვალდებულებების დაფარვა	-	-
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	15 289 345	23 118 771
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათი ეკვივალენტებზე	13 143	39 734
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	132 575	1 342 031
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	1 432 955	90 924
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	1 565 530	1 432 955

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 24 სექტემბერი შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ალექსანდრე შახოვი

მთ. ბუღალტერი ----- ნინო მარგველაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს ლეკომბინატი #1

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

შპს „ლეკომბინატი #1“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2009 წლის 12 დეკემბერს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო მიერ. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 204577216, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, ი. ჭავჭავაძის გამზირი, N5 . კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

კომპანიის ძირითადი მეწილეები არიან:

რუსუდან მახაშვილი, 01008024254– 75%;

ნიკოლაი სარქისოვ, 01508069838-25%;

ადმინისტრაციული დირექტორი - ვლადიმერ კანდელაკი, 01018003087;

გენერალური დირექტორი - ალექსანდრე შახოვი, 01017002879.

კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა: სამედიცინო მომსახურების გაწევა, ამ ეტაპზე მიმდინარეობს სამედიცინო დაწესებულების მშენებლობა.

კომპანიას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ჰყავს შვილობილი საწარმო: შპს ვაზიანი სტუდო, ს/კ 405586744.

წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი

2022 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მეოთხე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-

შპს ლეკომბინატი #1

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

3.გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

შპს ლეკომბინატი #1

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

შპს ლეკომბინატი #1

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

შპს ლეკომბინატი #1

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივებისათვის გარდა შენობების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა დანადგარები - 5 წელი;

ძაღოვანი მოწყობილობები - 10 წელი;

ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-10 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით ამორტიზდება 10%-ით;

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს

შპს ლეკომბინატი #1

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისის შემთხვევებისა).

2023-2024 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6894 ლარი;

შპს ლეკომბინატი #1
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

1 EUR=2.9753 ლარი.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8068 ლარი;

1 EUR=2.9306 ლარი.

4. ფულადი სახსრები.

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

	2024	2023	2022
ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	47 246	1 418 969	34 326
აშშ დოლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	1 518 091	13 986	56 598
ევროები დოლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	192	-	-
სულ	1 565 530	1 432 955	90 924

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება:

	2024	2023	2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	(13 245 984)	(2 532 000)	-
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	19 387 367	13 067 933	2 406 807
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	10 296	18 425	11 986
მოთხოვნები გაცემული სესხიდან	13 254 405	2 532 000	-
სულ	19 406 083	13 086 358	2 418 793

7. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენიშნა ნაგებობები	ავეჯი	მანქანა- დანადგარები	ელექტროგადამცემ ის საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	სხვა ამორტიზირებადი ძირ.საშ.	სატრანსპორტო საშუალებები	მიგრაციისათვის ძირ.საშ.	სულ
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	12 607 305	24 007 780	1 013	-	-	2 233	36 406	189 757	-	36 844 495
შემოსვლა	1 805 259	9 940 944	15 548	-	-	18 872	26 762	-	-	11 807 384
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბერი	14 412 564	33 948 724	16 561	-	-	21 105	63 168	189 757	-	48 651 879
შემოსვლა	-	14 346 807	-	-	-	870	-	191 433	-	14 539 109
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 2024 წლის 31 დეკემბერი	14 412 564	48 295 531	16 561	-	-	21 974	63 168	381 190	-	63 190 988
დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(152)	-	-	(223)	-	-	-	(375)
ცვეთის ხარჯი	-	-	(645)	-	-	(1 600)	(9 472)	(37 951)	-	(49 668)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(797)	-	-	(1 823)	(9 472)	(37 951)	-	(50 044)
ცვეთის ხარჯი	-	-	(3 312)	-	-	(4 250)	(12 634)	(41 142)	-	(61 338)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 2024 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(4 109)	-	-	(6 073)	(22 106)	(79 093)	-	(111 381)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	12 607 305	24 007 780	861	-	-	2 010	36 406	189 757	-	36 844 120
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბერი	14 412 564	33 948 724	15 763	-	-	19 282	53 696	151 806	-	48 601 836
ბალანსი 2024 წლის 31 დეკემბერი	14 412 564	48 295 531	12 451	-	-	15 901	41 063	302 096	-	63 079 607

შპს ლეკომბინატი #1

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

10. სავაჭრო ვალდებულებები.

მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმ. ვალდებულება
სულ

2024	2023	2022
1 537 382	18 666	52 976
1 537 382	18 666	52 976

11. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები.

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები შედგება დეკემბრის დეკლარაციით
წარმოქმნილი გადასახადით, რომლის გადახდის ვალდებულება ჯერ არ დამდგარა.

12. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.

გადახდელი ხელფასები თანამშრომლებზე
სულ

2024	2023	2022
15 617	15 618	15 618
15 617	15 618	15 618

17. ადმინისტრაციული ხარჯები.

შრომის ანაზღაურება
საიჯარო ქირა
ელექტროენერგიის ხარჯები
საოფისე და საწარმოო ინვენტარის ხარჯი
საკანცელარიო ხარჯი
კომპიუტერის ხარჯები
კომუნიკაციის ხარჯები
დაზღვევა
საკონსულტაციო ხარჯები
ძირითადი საშუალების ცვეთა
ქონების გადასახადი და სხვა საგადასახადო ხარჯი
საბანკო ხარჯები
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი
სულ

2024	2023
924 294	669 021
-	-
30 064	17 266
1 242	509
525	723
6 033	2 052
5 165	6 038
5 041	6 281
37 645	24 991
59 364	49 668
415 202	295 991
28 057	3 213
25 946	217 055
1 538 577	1 292 808

შპს ლეკომბინატი #1

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

18. ფინანსური დანახარჯები.

	2024	2023
საპროცენტო ხარჯები	4 299 719	3 957 586
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	219	2 170
სულ	4 300 963	3 959 759

19. ფინანსური შემოსავალი.

	2024	2023
საპროცენტო შემოსავლები	111 787	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	449	6 504
სულ	112 236	6 504

20. დადებითი საკურსო სხვაობა.

	2024	2023
საბანკო ანგარიშების	24 830	81 289
საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხები	-	-
ვალუტაში აღრიცხული კრედიტორული დავალიანება	261 733	337 925
სულ	286 563	419 214

21. უარყოფითი საკურსო სხვაობა.

	2024	2023
საბანკო ანგარიშების	11 687	41 554
მოკლევადიან სესხი	4 853 315	216 760
სულ	4 865 002	258 314

22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 24 სექტემბერს.

შპს ლეგკომბინატი #1

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2024	2023	2022
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	4	1 565 530	1 432 955	90 924
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	19 406 085	13 086 358	2 418 793
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	-	-	-
სულ მიმდინარე აქტივები		20 971 614	14 519 313	2 509 717
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	63 079 603	48 601 837	36 844 121
არამატერიალური აქტივები	8	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		63 079 603	48 601 837	36 844 121
სულ აქტივები		84 051 217	63 121 150	39 353 838
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხი	9	49 910 404	44 050 298	23 255 232
სავაჭრო ვალდებულებები	10	1 537 384	18 666	52 976
გადასახდელი პროცენტი		63 858 318	53 773 051	48 143 369
მიმდინარე საგადასახდო ვალდებულება	11	2 436 536	323 119	283 298
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის		-	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	15 617	15 619	15 619
ფინანსური ოჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი		-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		117 758 259	98 180 753	71 750 494
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი		37 722 670	25 964 366	23 542 148
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		37 722 670	25 964 366	23 542 148
სულ ვალდებულებები		155 480 929	124 145 119	95 292 642
საკუთარი კაპიტალი				
რეზერვი		-	-	-
სააქციო კაპიტალი		34 271	34 271	34 271
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		71 463 983	61 058 240	55 973 075
სულ საკუთარი კაპიტალი		(71 429 712)	(61 023 969)	(55 938 804)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		84 051 217	63 121 150	39 353 838

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 24 სექტემბერი შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

ალექსანდრე შახოვი

მთ. ბუღალტერი

ნინო მარგველაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს ლექსკომბინატი #1

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(1 ლარი)

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	13	-	-
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	14	-	-
საერთო მოგება		-	-
სხვა შემოსავალი	15	-	-
კომერციული დანახარჯები	16	(100 000)	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	17	(1 538 576)	(1 292 807)
სხვა ხარჯები		-	-
დადებითი საკუროს სხვაობა	20	286 567	419 214
ფინანსური შემოსავალი	19	112 236	6 504
უარყოფითი საკუროს სხვაობა	21	(4 865 002)	(258 314)
ფინანსური დანახარჯები	18	(4 300 963)	(3 959 760)
მოგება დაბეგრამდე		(10 405 738)	(5 085 163)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		(10 405 738)	(5 085 163)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-	-
დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		(10 405 738)	(5 085 163)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 24 სექტემბერი შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ალექსანდრე შახოვი

ნინო მარგველაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს ლექსკომბინატი #1

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2023	34 271	(55 973 075)	-	(55 938 804)
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(5 085 163)	-	(5 085 163)
დივიდენდის განაწილება	-	-	-	-
ნაშთი 1 იანვარი 2024	34 271	(61 058 238)	-	(61 023 967)
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(10 405 738)	-	(10 405 738)
დივიდენდის განაწილება	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2024	34 271	(71 463 976)	-	(71 429 705)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 24 სექტემბერი შემდეგ პირთა მიერ:

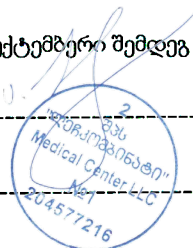
დირექტორი

ალექსანდრე შახოვი

მთ. ბუღალტერი

ნინო მარგველაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შპს ლეკომბინატი #1

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

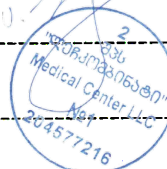
	2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	-	-
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(7 496 938)	(5 104 375)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(1 360 515)	(706 828)
გადახდილი გადასახადი	3 142 918	918 815
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)	(28 057)	(3 213)
გადახდილი პროცენტები	111 787	-
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	(5 630 805)	(4 895 602)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა	(9 539 108)	(16 920 872)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	(9 539 108)	(16 920 872)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
სესხების დაფარვა/აღება	15 289 345	23 118 771
ფინანსური ოჯარის (ლიზინგის) ვალდებულებების დაფარვა	-	-
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	15 289 345	23 118 771
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	13 143	39 734
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	132 575	1 342 031
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	1 432 955	90 924
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	1 565 530	1 432 955

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 24 სექტემბერი შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი





ალექსანდრე შახოვი

ნინო მარგველაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 15-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.