

**ფინანსური მდგომარეობა**

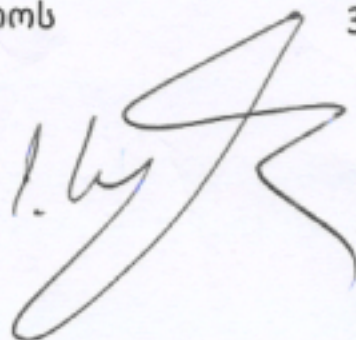
| ფინანსური მდგომარეობა                                      | 31/12/2020 | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                      | 166969     | 204656     | 312683     |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                 | 192755     | 189577     | 129381     |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულად მარაგები | 2950       | 12746      | 17371      |
| მზა პროდუქცია                                              | 28657      | 37517      | 56907      |
| სხვა                                                       | 0          | 0          | 0          |
| საინვესტიციო ქონება                                        | 28657      | 37517      | 56907      |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                 | 0          | 0          | 0          |
| ბიოლოგიური აქტივები                                        | 0          | 0          | 0          |
| თვითღირებულების მოდელით                                    | 0          | 0          | 0          |
| გადაფასების მოდელით                                        | 0          | 0          | 0          |
| გუდვილი                                                    | 0          | 0          | 0          |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                               | 0          | 0          | 0          |
| ძირითადი საშუალებები                                       | 102539     | 114853     | 238567     |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                          | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტ;           | 0          | 0          | 0          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                 | 0          | 0          | 0          |
| სულ აქტივები                                               | 493870     | 559349     | 754909     |
| <b>ვალდებულებები</b>                                       |            |            |            |
| საიჯარო ვალდებულება                                        | 0          | 0          | 0          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                      | 139981     | 143803     | 175118     |
| ანარიცხები                                                 | 0          | 0          | 0          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                         | 0          | 0          | 0          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                 | 0          | 0          | 0          |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                 | 0          | 0          | 0          |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                            | 0          | 0          | 0          |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                            | 0          | 0          | 0          |
| მიღებული გრანტები                                          | 0          | 0          | 0          |
| სხვა ვალდებულებები                                         | 0          | 0          | 0          |
| სულ ვალდებულებები                                          | 139981     | 143803     | 175118     |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                   |            |            |            |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპ       | 10000      | 14338      | 10000      |
| საემისიო შემოსავალი                                        | 0          | 0          | 0          |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                               | 0          | 0          | 0          |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                  | 331403     | 388722     | 557305     |
| გადაფასების რეზერვი                                        | 12486      | 12486      | 12486      |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                       | 0          | 0          | 0          |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                      | 353889     | 415546     | 579791     |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                     | 493870     | 559349     | 754909     |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                  | 28657      | 37517      | 56907      |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                             | 0          | 0          | 0          |

0  
1. by [Signature]



**საქმიანობის შედეგები**

| <b>საქმიანობის შედეგები</b>                                | <b>31/12/2020</b> | <b>31/12/2019</b> |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| ნეტო ამონაგები                                             | 2007487           | 2194878           |
| საქონლის გაყიდვიდან                                        | 0                 | 0                 |
| მომსახურების გაწევიდან                                     | 2007487           | 2194878           |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                               | 0                 | 0                 |
| სხვა                                                       | 0                 | 0                 |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                  | -145205           | -178034           |
| საწყისი მარაგები                                           | 0                 | 56907             |
| მარაგების შესყიდვა                                         | 0                 | 158644            |
| გადამუშავების დანახარჯები                                  | 0                 | 0                 |
| საბოლოო მარაგები                                           | 0                 | 0                 |
| საერთო მოგება                                              | 1862282           | 2016844           |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                 | 0                 | 0                 |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                   | -925165           | -1019809          |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                 | -23073            | -27596            |
| საპროცენტო შემოსავალი                                      | 0                 | 0                 |
| საპროცენტო ხარჯი                                           | 0                 | 0                 |
| იჯარის ხარჯი                                               | -54600            | -48450            |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                   | -908024           | -1085234          |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                     | -1910862          | -2181089          |
| საოპერაციო მოგება                                          | -48580            | -164245           |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                     |                   |                   |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა         | 0                 | 0                 |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                   | 0                 | 0                 |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგ    | 0                 | 0                 |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრ       | 0                 | 0                 |
| მიღებული დივიდენდები                                       | 0                 | 0                 |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                    | -13077            | 0                 |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძო     | -61657            | -164245           |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                  | 0                 | 0                 |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                     | -61657            | -164245           |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                   |                   |                   |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივებ       | 0                 | 0                 |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოებ      | 0                 | 0                 |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                     | 0                 | 0                 |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                        | -61657            | -164245           |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში        | 415546            | 579791            |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გა' | 0                 | 0                 |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)             | 0                 | 0                 |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                      | 0                 | 0                 |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                  | 0                 | 0                 |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს             | 353889            | 415546            |




**ფულადი სახსრების მოძრაობა**

| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                        | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობა)     | -37687     | -108027    |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობა) | 0          | 0          |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში)     | 0          | 0          |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)                               | -37687     | -108027    |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ე.       | 0          | 0          |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდ       | 204656     | 312683     |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდ       | 166969     | 204656     |

## განმარტებითი შენიშვნები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსსფასს-ის) შესაბამისად 2020 საანგარიშო წლის მონაცემებით.

შპს „ლოწინი“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2095 წლის 04 დეკემბერს.

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, გამსახურდიას გამზ №17ა.

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 211358644

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- მშენებლობა.
- სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.
- ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების სწორ ორგანიზებას უზრუნველყოფს საწარმოს დირექტორი.

### ბუღალტრული აღრიცხვის შერჩეული ფორმა და მეთოდები

-ბუღალტრული სინთეზური აღრიცხვა – ელექტრონული ფორმა. კერძოდ, კომპიუტერული პროგრამა „ორის – ბუღალტერიის“ მეშვეობით.

-საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და საქართველოს კანონი “ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის” შესაბამისად მოქმედი ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელია დაემატოს საჭიროებისამებრ ქვე-ანგარიშები.

### ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა:

- ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს;
- საკუთარი ძალებით აშენებული (დამზადებული) ძირითადი საშუალებების ღირებულებაში არ შეიტანება მოგება (გეგმური დაგროვება);
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;
- ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მათი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით;
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება საგადასახადო მეთოდით.

### არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

- შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოცავს ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს და პირდაპირ დანახარჯებს აქტივის გამოსაყენებლად მომზადებისათვის;
- ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;
- არამატერიალურ აქტივს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით

#### საწვავის აღრიცხვა

- ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2011 წლის 18 აპრილის №230-ე ბრძანების საფუძველზე.

#### სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

- მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს.

#### მოთხოვნების აღრიცხვა

- მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ურთიერთდამოკიდებული პირების, გადასახადისაგან გათავისუფლებული ან/და არარეზიდენტი პირების მიმართ აისახება გამიჯნულად;

#### ვალდებულებების აღრიცხვა

- ვალდებულებები საქონლის მომსახურების მომწოდებლების მიმართ: მეკავშირე საწარმოს, ურთიერთდამოკიდებული პირების, მოგების გადასახადისაგან გათავისუფლებული ან/და არარეზიდენტი პირების მიმართ აღირიცხება გამიჯნულად;

#### საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

- საწარმოს კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით და შეადგენს 5000 აშშ დოლარის ექვივალენტს ეროვნულ ვალუტაში (5000 აშშ დოლარი)
- კაპიტალის მოცულობისა და პარტნიორთა წილების ცვლილებები რეგისტრირდება „მეწარმეთა შესახებ“ კანონით განსაზღვრული წესით.

#### ინვესტიციების აღრიცხვა

- მიმდინარე ინვესტიციები აღირიცხება თვითღირებულებით;
- გრძელვადიანი ინვესტიციები აღირიცხება თვითღირებულებით.

#### შემოსავლების აღრიცხვა

- შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

– მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ამონაგები ბალანსის შედგენის თარიღისათვის აღიარდება ხელშეკრულების შესრულების სტადიის შესაბამისად, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების შედეგების საიმედო შეფასება.

#### ხარჯების აღრიცხვა

- ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი – ფუნქციური დანიშნულებით.

#### ხარჯებისა და შემოსავლების აღრიცხვა საგადასახადო მიზნისათვის

საგადასახადო კანონმდებლობით დადგენილი მოგების გადასახადით დასაბეგრი განაწილებული მოგება, გაწეული ხარჯები ან სხვა გადახდები/განაცემები, რომლებიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის, უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა, ასევე სსკ-ით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები აღირიცხება გამიჯნულად ამ მიზნისათვის გახსნილ სუბანგარიშებზე.

#### მოგება-ზარალი:

წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება:

- დივიდენდების გასაცემად;
- საწარმოს რეინვესტირებისათვის;
- სხვა დანიშნულებით, პარტნიორთა გადაწყვეტილების საფუძველზე.

-მოგების განაწილება და დაბეგვრა ხდება საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 98-ე მუხლის საფუძველზე.

#### მოგების გადასახადი:

- მოგების გადასახადი იანგარიშება დაბეგვრის ახალი მოდელის, კერძოდ ე.წ. ესტონური მოდელის შესაბამისად.

შპს “ლოჯინის” გენერალური დირექტორი: სამსონ სებისკვერაძე:

