

შპს ლოჯინი ს/ნ 211358644

2023 წლის ინდივიდუალური ანგარიშგება

ციფრული ფორმები

გამარტივებული ფორმები მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინ. ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი

საანგარიშო პერიოდის დასასრული 31/12/2023

შესადარისი პერიოდი 31/12/2022

შესადარისი პერიოდი 31/12/2021

ფინანსური მდგომარეობა

აქტივები	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3395.00	55460.00	88669.00
საეაჭრო დასხვა მოთხოვნები	165572.00	221399.00	276791.00
მომწოდ. გადახდილი ავანსები			1854.00
სასაქონლო-მატერ. ასეულობები	9609.00	18335.00	45438.00
სულ მიმდინარე აქტივები	178576.00	295194.00	412752.00
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	61294.00	79394.00	87747.00
სულ გრძელვადიანი აქტივები	61294.00	79394.00	87747.00
სულ აქტივები	239870.00	374588.00	500499.00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებ.			
საეაჭრო ვალდებულებები		36120.00	134870.00
მიმდ. საგად. ვალდებულება		2320.00	14705.00
სულ ვალდებულებები	0.00	38440.00	149575.00

საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	10000.00	10000.00	10000.00
გაუნაწილებელი მოგება	217384.00	313662.00	328438.00
გადაფასების რეზერვი	12486.00	12486.00	12486.00
სულ საკუთარი კაპიტალი	239870.00	336148.00	350924.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	239870.00	374588.00	500499.00
	0.00	0.00	0.00



შპს „ლოკონის“ გენერალური დირექტორი:  /ს. სეზისკვერაძე/

შპს ლოჯინი ს/ნ 211358644

2022 წლის ინდივიდუალური ანგარიშგება

ციფრული ფორმები

გამარტივებული ფორმები მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინ. ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი

საანგარიშო პერიოდის დასასრული

31/12/2023

შესადარისი პერიოდი

31/12/2022

საქმიანობის შედეგები

ამონაგები	2023 წელი	2022 წელი
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	128038.00	2117750.00
სულ ამონაგები	128038.00	2117750.00
საწყისი მარაგები	17353.00	44456.00
მარაგების შეძენა	1863.00	144154.00
საბოლოო მარაგები	9608.00	17353.00
გაყიდვების თვითღირებულება	9608.00	171257.00
საერთო მოგება	118430.00	1946493.00
საოპერაციო ხარჯები		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	60539.00	870360.00
ცვეთა/ამორტიზაცია	13290.00	15342.00
იჯარის ხარჯი	32916.00	64620.00
სხვა საოპერ. ხარჯი	107963.00	1004413.00
შესყ. მომსახურ. ხარჯი	107963.00	911772.00
სხვა.		92641.00
სულ საოპერაციო ხარჯები	214708.00	1954735.00
საოპერაციო მოგება	-96278.00	-8242.00
სხვა არასაოპ. შემოს/ხარჯი		-6534

სულ მოგება/ზარალი	-96278.00	-14776.00
საკ. კაპიტალი საანგ. პერ. დასაწყისში	336148.00	350924.00
საკ. კაპიტალი საანგ. პერ. ბოლოს	239870.00	336148.00



შპს "ლოკონის" გენერალური დირექტორი:

ნ. სეზისკვერაძე/

შპს ლოჯინი ს/ნ 211358644

2022 წლის ინდივიდუალური ანგარიშგება

ციფრული ფორმები

გამარტივებული ფორმები მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინ. ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი

საანგარიშო პერიოდის დასასრული

31/12/2023

შესაღარისი პერიოდი

31/12/2022

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრები	2023 წელი	2022 წელი
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები	210876.00	2573542.00
საოპერაციო საქმიანობიდან გასული ფულადი სახსრები		
დაქირავებულთათვის გასამრჯ. გადახდა	62788.00	714377.00
ვალდებულებების დაფარვა	78334.00	1496175.00
საბიუჯეტო ვალდებულებების დაფარვა	121819.00	396199.00
სულ გასული ფულადი სახსრები	262941.00	2606751.00
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	-52065.00	-33209.00
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	55460.00	88669.00
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	3395.00	55460.00

შპს "ლოჯინი" გენერალური დირექტორი:



/ს. სებისკვერაძე/

განმარტებითი შენიშვნები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსსფასს-ის) შესაბამისად 2023 საანგარიშო წლის მონაცემებით.

შპს „ლოჯინი“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 1995 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.
- შპს „ლოჯინის“ დამფუძნებლები არიან: —

1. ავთანდილ ნაცვლიშვილი, პ/ნ 01024009820 --- 33%

2. სამსონ სებისკვერაძე, პ/ნ 01005002945 ---33%

3. თამაზ თამასიძე, პ/ნ 01024007986—33%

4. ჯემალ ხადური, პ/ნ 01024014485—1%

--- 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.

2022 წლის ბოლოს დ/საშუალებების ნარჩენი ღირებულება შეადგენს სულ 79394 ლარს მათ შორის:

#	ანგ #	დასახელება	ნ/ღირებულება
1	2150	მანქანა-დანადგარები	27223
2	2160	ოფისის აღჭურვილობა	1961
3	2180	საქტრანსპორტო-საშუალებები	31736
4	2190	იჯარით აღებული ქონ. კეთილმ.	374
		სულ	61294 ლარი

არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

- შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აღიწერება 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:

--სამეწარმეო საქმიანობისათვის განკუთვნილი მარაგები აღირიცხება და აისახება მარაგებში შეძენისთანავე და მიეკუთვნება ხარჯებს შესრულებული სამუშაოების მიხედვით 2023 წლის ბოლოს მარაგების ნაშთი შეადგენს--9609 ლარს.

- 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 10000 ლარს,
- 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.

ფულადი ნაკადების მოძრაობის აღრიცხვა

შპს „ლოჭინში“ 2022 წელს არის მოლოდ საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა: კერძოდ

#	ფ.სახ. 2023 წლის დასაწყისში	ფულადი სახსრების შემოსვლა	ფულადი სახსრების გასვლა	ფ. სახსრები 2023 წლის ბოლოს
1	55460 ლარი	210876 ლარი	262941 ლარი	3395 ლარი
			წმ. ფულადი ნაკადი	-52065 ლარი

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 "ლოჯისტიკური ტერმინალი" გენერალური დირექტორი: სამსონ სეზისკვერაძე:

