

1. ზოგადი ინფორმაცია

კს „კონწიწაშვილი და კომპანია“ კომანდიტური საზოგადოებაა.

რეგისტრირებულია საქართველოში.

საიდენტიფიკაციო ნომერი 216288960

საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღი: 03/04/1995

დღგ-ს გადამხდელია(დან) 29/09/2004

ძირითადი საქმიანობა - საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ.რუსთავი, XXI მ/რ, კორპ. 5, ბ.

ფაქტური მისამართი: საქართველო, ქ.რუსთავი, ფიროსმანის ქ.3. ბ. 5

ხელმძღვანელი ვახტანგ კონწიწაშვილი.

საზოგადოების დამფუძნებელი პირები:

ვახტანგ კონწიწაშვილი (პ/ნ 35001032023) საქართველო - 90% წილი;

გიორგი კონწიწაშვილი (პ/ნ 35001027682) საქართველო - 5 % წილი;

აზა კონწიწაშვილი (პ/ნ 35001078142) საქართველო - 5 % წილი;

2. საქმიანობის შესახებ

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტა წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ფე) - ლარი.

კომპანია ოპერირებს საქართველოში. მისი ძირითადი საქმიანობაა სამშენებლო საქმიანობა, კერძოდ შენობების რეკონსტრუქცია და რემონტი.

ამასთან ერთად, გაცემული აქვს იჯარით მისი კუთვნილი შენობა , ეწევა სატრანსპორტო მომსახურებას მის ბალანსზე რიცხული ა/სატრანსპორტო საშუალებებით.

კომპანია მუდმივად მონაწილეობს სამშენებლო ტენდერებში. წლიური ამონაგების 98% მოგებულ ტენდერებში გაფორმებული ხელშეკრულებებით შესრულებული სამუშაოებია. შესრულებული სამუშაოების მოცულობები შემოწმებულია ლ.სამხარაულის სახ. ექსპერტიზის ეროვნული ბიუროს მიერ და გაცემულია ექსპერტიზის დასკვნები.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად.

მსს ფასს-ის სააღრიცხვო პოლიტიკა არსებითად არ განსხვავდება წინა საანგარიშგებო პერიოდში არსებული აღრიცხვის

შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

4. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა # 1);
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა # 2);
- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა # 3);
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა # 4);
- განმარტებით შენიშვნებს.

ფორმა N1- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგება

2020

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი	შენიშვნა
აქტივები				
ფულადი სახსრები	18 082	764 476	14517	
სავაჭრო მოთხოვნები	-	41 516	653	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	-	71 837	11409	1
მარაგები	137 014	112 561	186510	2

- მზა პროდუქცია				
- სხვა	137 014	112 561	186 510	
საინვესტიციო ქონება	374 310	394 010	436 577	3
სხვა მიმდინარე აქტივები	97 974	519 012	133 870	
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
ძირითადი საშუალებები	297 511	326 524	332 559	4
- მიწა	80 750	80 750	80 750	
- შენობა-ნაგებობები	136 163	143 330	129044	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	80 598	102 444	122765	
- არამატერიალური აქტივები				
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
სულ აქტივები	924 891	2 164 099	1 116 095	

ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	3 316	3 129	2 995	5
ანარიცხები	263	975		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	20 287	40 411	21 775	
საგადასახადო ვალდებულებები	89 328	-	11 112	
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი				
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები	33 330			
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	-	255 295	16 379	6
სხვა ნასესხები თანხები				
სხვა ვალდებულებები	-	1 078 676	53 873	7
სულ ვალდებულებები	146 524	1 378 486	106 134	

საკუთარი კაპიტალი				11
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	116 602	116 602	116 602	
დამატებით შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სს-სთვის)				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
წილობრივი გადახდის რეზერვი				
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი				
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	30 319	12 195	12 195	
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	631 446	722 653	881 164	

სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	778 367	851 450	1 009 961	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	924 891	2 164 099	1 116 095	

ფორმა N2- საკმეიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	2 660 152	1 936 456	8
საქონლის გაყიდვიდან	11 141	27 597	
მომსახურების გაწევიდან	2 100	5 280	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	2 646 734	1 903 579	
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			
საწყისი მარაგები	112 561	186 510	
მარაგების შესყიდვა	1 147 264	1 230 737	
გადამუშავების დანახარჯები	1 122 811	1 304 686	
საბოლოო მარაგები	137 014	112 561	4
საერთო მოგება	2 660 152	1 936 456	
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	780 985	453 535	
ცვეთა/ამორტიზაცია	46 609	51 559	
გაუფასურების ხარჯი			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	37 074	18 304	
სხვა ხარჯები	1 773 603	1 248 475	9
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	21 882	164 583	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	38 581	(137)	
ფინანსური საკმეიანობიდან მიღებული შემოსავლები საინვესტიციო	20 807	25 308	10
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	81 269	189 754	
მოგების გადასახადი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	81 269	189 754	
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული			11
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	722 653	881 164	
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა			

გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა	(177)		
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	172 300	348 265	
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	81 092	189 754	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	631 445	722 653	

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგება

საოპერაციო საქმიანობა	საანგარიშო პერიოდი	წინა საანგარიშო პერიოდი	შენიშვნა
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები			
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	2 059 046	3 213 662	
სხვა	2 098 367	2 038 398	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	308 156	340 333	
გადახდილი მოგების გადასახადი	(347 477)	834 891	
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(347 477)	834 891	
საინვესტიციო საქმიანობა			
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის			
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის			
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან			
ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან	3 000		
მიღებული პროცენტი			
მიღებული დივიდენდები			
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	3 000		
საფინანსო საქმიანობა			
ფულადი სახსრების შემოსვლა (ჩვეულებრივი) იჯარიდან			
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებად	20 807	25 308	
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან			
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა	1 613 220	1 426 166	
სესხის ძირის გადახდა			
სესხის პროცენტის გადახდა	1 835 185	1 187 250	

დივიდენდების გადახდა	37 074	18 304	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საკმთანობიდან	163 685	330 852	
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(401 917)	(84 932)	
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	(746 394)	749 959	12
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	764 476	14 517	
	18 082	764 476	

ფორმა N3 კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგება

	31.12.2019	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი ზრდა (შემცირება)	გაცემული დივიდენდი	კაპიტალის ცვლილება ზრდა (შემცირება)	31.12.2020
საკუთარი კაპიტალი	851 450	81 093	172 300	18 124	778367
პარტნიორთა კაპიტალი	116 602				116 602
გაუნაწილებელი მოგება	722 653	81 093	172 300		631 446
ძირ.საშუალებების გადაფასების რეზერვი	12 195	0	0	18 124	30 319

განმარტებითი შენიშვნები

1. სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები

საანგარიშგებო წლის ბოლოს არსებული დებიტორული დავალიანება არ ირიცხება.

2. . სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ნედლეული და მასალები 28 125 ლარი.

ნედლეულისა და მასალების შეძენა ხდება მცირე პარტიებით და უმოკლეს ვადებში გამოიყენება წარმოების პროცესში. ამიტომ წლის ბოლოსათვის არსებული მარაგების ღირებულება შეესაბამება საბაზრო ღირებულებას და გაუფასურებას ადგილი არ ჰქონია.

სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები 108 889 ლარი. ეს არის 2018-2020წ. კომპანიის საწარმოო ბაზაზე დამზადებული სხვადასხვა სამშენებლო ნაკეთობები. 31.12.2019წ.მდგომარეობით არსებული ნაშთი იყო 90 065 ლარი ნაკეთობების ღირებულების გადაფასება მოხდა საბაზრო ფასებით. ღირებულებას დაემატა 18 824 ლარი , რაც აისახა კაპიტალის მუხლში „სხვა რეზერვები და დაფინანსება“

3. საინვესტიციო ქონება

კომპანიის კუთვნილი შენობა, მდებარე ქ.რუსთავი, ფალიაშვილის ქ.8 ში, წამოადგენს მის საინვესტიციო ქონებას (ღირებულებით 374 310 ლარი), შენობა გაცემულია იჯარით ხელშეკრულებით. იჯარის ღირებულება განისაზღვრა დაკავებული ფართისა და საბაზრო ღირებულების მიხედვით.

იჯარიდან მიღებული შემოსავლები ასახულია საფინანსო შემოსავლებში და 2020 წელს შეადგინა 20 807 ლარი.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა .

კომპანიას 31.12.2020წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 297 511 ლარის ოდენობით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებაზე კლებადი ნაშთის მეთოდით.

5. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული მოთხოვნები

საანგარიშგებო წლის ბოლოს არსებული სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება შეადგენს 3 316 ლარს. მასალების მოწოდება განხორციელდა 2020წ. დეკემბრის თვეში და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

6. მოკლევადიანი სესხი

2018წ. 19 თებერვალს „პროკრედიტბანკთან“ გაფორმდა მოკლევადიანი სესხის ხელშეკრულება 270 000 ლარზე. წლიური საპროცენტო განაკვეთი 11% . 2020წ. ხელშეკრულება გაგრძელდა იგივე პირობებით. სესხი მთლიანად გამოყენებულია საბრუნავი საშუალებების შეძენაზე. სესხი პერიოდულად აქტიურდებოდა საკუთარი ფულადი სახსრების დეფიციტის შემთხვევაში და იფარებოდა დამკვეთისაგან შემოსული თანხით. სასესხო ანგარიშზე ბრუნვამ წლის განმავლობაში შეადგინა დებეტი - 1 835 185 ლარი, კრედიტი - 1 579 880 ლარი . წლის ბოლოსათვის კრედიტი სრულად დაიფარა .

გადახდილია სესხის პროცენტი 37 074 ლარი.

2020წ. საბრუნავი საშუალებების შესაძენად კომპანიის დირექტორმა მოკლევადიანი სესხის სახით კომპანიაში შემოიტანა 33 300 ლარი, რაზედაც გაფორმებულია სესხის ხელშეკრულება.

საკრედიტო ნაშთი 31.12.2020წ. შეადგენს 33 330 ლარს.

7. ამონაგები

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სამშენებლო საქმიანობა. ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც დამკვეთს შესრულებული სამუშაო მიეწოდება მიღება-ჩაბარების აქტით და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

კომპანია ეწევა სატრანსპორტო მომსახურებას მის ბალანსზე რიცხული ა/სატრანსპორტო საშუალებებით.

კომპანია ასევე აწარმოებს სხვადასხვა სამშენებლო ნაკეთობას სარეალიზაციოდ.

2020წ. ამონაგები შეადგენდა სულ 2 660 152 ლარს.

მათ შორის:

სამშენებლო საქმიანობა	2 646 734
სატრანსპორტო მომსახურება	2 100
სამშენებლო ნაკეთობების რეალიზაცია	11 141
სულ	2 659 975

8. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით

მასალები ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია 780 985 ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი 97 711 ლარი;

ხარჯების დასახელება	
მასალების დანახარჯები	1 082 058
შრომის ანაზღაურება	780 985
ა/ტრანსპორტისა და მექანიზმების რემონტის დანახარჯები	31 537
საწარმოო ინსტრუმენტების რემონტის ხარჯები	1 920
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	8 368
საკონსულტაციო და ექსპერტიზის ხარჯები	56 665
საიჯარო ქირა	10 904
დაცვის ხარჯები	814
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	893
კომუნიკაციის და კომუნალური ხარჯები	10 481
საგადასახადო ვალდებულებები	7 824
სესხის პროცენტი	37 074
ცვეთა და ამორტიზაცია	46 609
სხვა საოპერაციო ხარჯები	44 410
	2 120 542

10. შემოსავლები ფინანსური საქმიანობიდან

კომპანიის საინვესტიციო ქონება (შენობა, მდებარე ქ.რუსთავი, ფალიაშვილის ქ.8) 2016 წლიდან გაცემულია იჯარით ხელშეკრულებით. იჯარის ღირებულება განისაზღვრა დაკავებული ფართისა და საბაზრო ღირებულების მიხედვით.

იჯარიდან მიღებული შემოსავლები ასახულია საფინანსო შემოსავლებში და 2020 წელს შეადგინა 10 904 ლარი.

11. ანგარიშგება კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება წარმოდგენილია ფორმა # 4 -ში

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის მიერ მიღებულმა წმინდა მოგება შეადგინა 81 092 ლარი,

წლის განმავლობაში გადახდილია დივიდენდი 172 300 ლარი.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2020წ. შემცირდა 91 207 ლარით და შეადგინა 631 445 ლარი.

31.12.2020წ. მოხდა არსებული მატერიალური მარაგების გადაფასება , რის შედეგადაც მარაგების ღირებულება გაიზარდა 18 124 ლარით. ღირებულების ცვლილება აისახა მუხლში - რეზერვები და დაფინანსება.

სხვა ცვლილება კომპანიის საკუთარ კაპიტალში არ მომხდარა.

13. ფულადი ნაკადების ანგარიში

ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგება წარმოდგენილია ფორმა # 3 -ში პირდაპირი მეთოდით და ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდში ფულადი სახსრების ექვივალენტებში მომხდარი ცვლილებების შესახებ. კერძოდ ,საოპერაციო საქმიანობიდან - შესრულებული სამუშაოებიდან და მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები, მასალებისა და მომსახურების მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები, დასაქმებულ პირებზე გაცემული ანაზღაურება, სხვა საოპერაციო ხარჯები საფინანსო საქმიანობიდან - იჯარიდან მიღებული შემოსავლები, ბანკის სესხთან დაკავშირებული გასავალი, გადახდილი პროცენტები , გადახდილი დივიდენდები.

საანგარიშგებო პერიოდში სულ შემოსულია 3 696 073 ლარი;

გასულია 4 442 467 ლარი;

ნეტო ფულადი სახსრების გასვლამ შეადგინა 746 394 ლარი.

ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის შეადგენდა 764 476 ლარს;

წლის ბოლოსათვის 18 082 ლარს.