

კს“კონფიწაშვილი და კომპანია“

2023წ. ფინანსური ანგარიში

1. ზოგადი ინფორმაცია

კს „კოწიწაშვილი 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 კოწიწაშვილი.

საზოგადოების დამფუძნებელი პირები:

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

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

აზა კოწიწაშვილი (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. სადრიცხო 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 სადრიცხო 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

2023

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდის საწყისი თარიღი	შენიშვნა
აქტივები				
ფულადი სახსრები	981 939	323 012	6 387	
სავაჭრო მოთხოვნები	-	215	6 215	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	10 758	5 0692	626	

მარაგები	41 196	53 552	57 059	2
- შზა პროდუქცია				
- სხვა	41 196	53 552	57 059	
საინვესტიციო ქონება	320 924	337 814	355 594	3
სხვა მიმდინარე აქტივები	453 523	444 546	418 057	
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
ძირითადი საშუალებები	245 291	265 221	275 406	4
- მიწა	80 750	80 750	80 750	
- შენობა-ნაგებობები	116 742	122 889	129 355	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	47 799	61 582	65 301	
- არამატერიალური აქტივები				
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
სულ აქტივები	2 053 631	1 430 052	1 119 344	
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	1 820	515	3 183	5
ანარიცხები	1 055	1 597	302	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	71 049	68 265	28 130	
საგადასახადო ვალდებულებები	209 070	29 134	43 890	
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი				
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები		-	-	
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	-	-	11 024	6
სხვა ნასესხები თანხები				
სხვა ვალდებულებები	197 325	633 741	136 965	
სულ ვალდებულებები	480 319	733 252	331 494	
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	30 319	30 319	
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1 426 391	549 879	640 929	
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 573 312	696 800	787 850	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2 053 631	1 430 052	1 119 344	

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	3 958 430	2 205 882	7
საქონლის გაყიდვიდან	9 004	14 843	
მომსახურების გაწევიდან	966	1 462	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	3 948 460	2 189 577	
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			8
საწყისი მარაგები	53 552	57 059	
მარაგების შესყიდვა	1 353 107	1 125 141	
გადამუშავების დანახარჯები	1 365 463	1 128 648	
საბოლოო მარაგები	41 196	53 552	
საერთო მოგება	3 958 430	2 205 882	
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	1 411 493	858 493	
ცვეთა/ამორტიზაცია	34 749	38 091	
გაუფასურების ხარჯი			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	19 663	46 289	
სხვა ხარჯები	210 522	128 219	
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	916 540	6 142	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-1 968	-1 160	
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები	23 475	25 968	9

საინვესტიციო			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	938 047	30 950	
მოგების გადასახადი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	938 047	30 950	
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული			10
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	549 878	640 928	
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა			
გასული პერიოდის საღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა			
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	61 535	122 000	
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	938 047	30 950	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	876 511	549 878	

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგება

საოპერაციო საქმიანობა	საანგარიშო პერიოდი	წინა საანგარიშო პერიოდი	შენიშვნა
		3 052 769	
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	4 197 783		
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	2 820 766	2 112 801	
სხვა	663 445	368 161	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	713 572	571 807	
გადახდილი მოგების გადასახადი			
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	713 572	571 807	
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			
მიღებული პროცენტი			

მიღებული დივიდენდები			
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები			
საფინანსო საქმიანობა			
ფულადი სახსრების შემოსვლა (ჩვეულებრივი) იჯარიდან	23475	25 968	
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებად			
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	2 655 692	3 380 662	
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა			
სესხის ძირის გადახდა	2 655 692	3 499 622	
სესხის პროცენტის გადახდა	19 663	46 289	
დივიდენდების გადახდა	58 458	115 900	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(54 646)	(255 181)	
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	658 926	316 626	11
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	323 013	6 387	
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	981 939	323 013	

ფორმა N3 კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგება

	31.12.2022	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი ზრდა (შემცირება)	გაცემული დივიდენდი	კაპიტალის ცვლილება ზრდა (შემცირება)	31.12.2023
საკუთარი კაპიტალი	696 800	938 047	61 535	876 512	1 573 312
პარტნიორთა კაპიტალი	116 602	0	0	0	116 602
გაუნაწილებელი მოგება	549 879	938 047	61 535	876 511	1 426 391
ძირ.საშუალებების გადაფასების რეზერვი	30 319	0	0	0	30 319

განმარტებითი შენიშვნები

1. სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები

საანგარიშგებო წლის ბოლოს არსებული დებიტორული დავალიანება არ ირიცხება.

2. . სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ნედლეული და მასალების ნაშთი 31.12.2023წ.მდგომარეობით შეადგენს 2 888 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 მარაგების ნაშთი არის 38 308 ლარი. ეს არის 2021-2023წ. კომპანიის საწარმოო ბაზაზე დამზადებული სხვადასხვა სამშენებლო ნაკეთობები. 31.12.2022წ.მდგომარეობით არსებული ნაშთი იყო 40 902 ლარი. 2023 წ.დამზადდა 1 440 ლარის ნაკეთობები, 4 034 ლარის ნაკეთობები გამოყენებული იქნა მშენებლობაში.

3. საინვესტიციო ქონება

კომპანიის კუთვნილი შენობა, მდებარე ქ.რუსთავი, ფალიაშვილის ქ.8 ში, წამოადგენს მის საინვესტიციო ქონებას (ღირებულებით 320 924 ლარი), შენობა გაცემულია იჯარის ხელშეკრულებით. იჯარის ღირებულება განისაზღვრა დაკავებული ფართისა და საბაზრო ღირებულების მიხედვით.

იჯარიდან მიღებული შემოსავლები ასახულია საფინანსო შემოსავლებში და 2023 წელს შეადგინა 23 475 ლარი.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა .

კომპანიას 31.12.2023წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 245 291 ლარის ოდენობით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებაზე კლებადი ნაშთის მეთოდით.

5. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული მოთხოვნები

საანგარიშგებო წლის ბოლოს არსებული სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება შეადგენს 1 820 ლარს. მასალების მოწოდება განხორციელდა 2023წ. 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% . 2023წ. ხელშეკრულება გაგრძელდა იგივე პირობებით. სესხი მთლიანად გამოყენებულია საბრუნავი საშუალებების შეძენაზე. სესხი პერიოდულად აქტიურდებოდა საკუთარი ფულადი სახსრების დეფიციტის შემთხვევაში და იფარებოდა დამკვეთისაგან შემოსული თანხით. წლის დასაწყისში კომპანიას წინა წლის სესხი სრულად ჰქონდა დაფარული. სასესხო ანგარიშზე ბრუნვამ წლის განმავლობაში შეადგინა დებეტი - 2 655 692 ლარი, კრედიტი - 2 655 692 ლარი . წლის ბოლოსათვის კრედიტი სრულად დაფარულია.

გადახდილია სესხის პროცენტი 19 663 ლარი.

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.

2023წ. ამონაგები შეადგენდა სულ 3 958 430 ლარს.

მათ შორის:

სამშენებლო საქმიანობა	3 948 460
სატრანსპორტო მომსახურება	966
სამშენებლო ნაკეთობების რეალიზაცია	9 004
სულ	3 958 430

8. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით

მასალები ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია 1 411 493 ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი 167 859 ლარი;

ხარჯების დასახელება	
მასალების დანახარჯები	1 348 065
შრომის ანაზღაურება	1 411 493
ა/ტრანსპორტისა და მექანიზმების რემონტის დანახარჯები	1 408
საწარმოო ინსტრუმენტების რემონტის ხარჯები	288
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	568
საკონსულტაციო და ექსპერტიზის ხარჯები	116 421
საიჯარო ქირა	9 295
დაცვის ხარჯები	814
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	620
კომუნიკაციის და კომუნალური ხარჯები	11 456
საგადასახადო ვალდებულებები	6 671
საპენსიო ანარიცხები	13 738
სესხის პროცენტი	19 663
ცვეთა და ამორტიზაცია	34 749
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	27 115
სხვა საოპერაციო ხარჯები	27 447
	3 029 811

9. 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 2023 წელს შეადგინა 23 475 ლარი.

10. ანგარიშგება კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება წარმოდგენილია ფორმა # 4 -ში

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის მიერ მიღებულმა წმინდა მოგება შეადგინა 938 047 ლარი,

წლის განმავლობაში გადახდილია დივიდენდი 61 535 ლარი.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2023წ. გაიზარდა 876 511 ლარით და შეადგინა 1 426 391 ლარი.

სხვა ცვლილება კომპანიის საკუთარ კაპიტალში არ მომხდარა.

11. 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 6 876 950 ლარი;

გასულია 6 218 024 ლარი;

ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლამ შეადგინა 668 926 ლარი.

ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის შეადგენდა 323 013 ლარს;

წლის ბოლოსათვის 981 939 ლარს.