

კს“კონფიწაშვილი და კომპანია“

2024წ. 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. 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

202

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდის საწყისი თარიღი	შენიშვნა
აქტივები				
ფულადი სახსრები	1 113 191	981 939	323 012	
სავაჭრო მოთხოვნები	37 705	-	215	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	-	10 758	5 692	

მარაგები	57 240	41 196	53 552	2
- შხა პროდუქცია				
- სხვა	57 240	41 196	53 552	
საინვესტიციო ქონება	304 878	320 924	337 814	3
სხვა მიმდინარე აქტივები	684 095	453 523	444 546	
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
ძირითადი საშუალებები	270 045	245 291	265 221	4
- მიწა	80 750	80 750	80 750	
- შენობა-ნაგებობები	110 906	116 742	122 889	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	78 389	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	2 467 154	2 053 631	1 430 052	

ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	2 276	1 820	515	5
ანარიცხები	2 669	1 055	1 597	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	95 629	71 049	68 265	
საგადასახადო ვალდებულებები	24 329	209 070	29 134	
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი				
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები		-	-	
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	-	-	-	6
სხვა ნასესხები თანხები				
სხვა ვალდებულებები	829 256	197 325	633 741	0
სულ ვალდებულებები	954 159	180 319	733 252	
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	1 366 074	1 426 391	549 879	
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 512 995	1 573 312	696 800	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2 467 154	2 053 631	1 430 052	

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	3 074 234	3 958 430	7
საქონლის გაყიდვიდან	10 195	9 004	
მომსახურების გაწევიდან	1 814	966	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	3 062 225	3 948 460	
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			8
საწყისი მარაგები	41 196	53 552	
მარაგების შესყიდვა	1 377 383	1 353 107	
გადამუშავების დანახარჯები	1 361 339	1 365 463	
საბოლოო მარაგები	57 240	41 196	
საერთო მოგება	3 074 234	3 958 430	
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	1 574 594	1 411 493	
ცვეთა/ამორტიზაცია	36 018	34 749	
გაუფასურების ხარჯი			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	6 248	19 663	
სხვა ხარჯები	64 528	210 552	
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	31 507	916 540	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-12 706	-1 968	
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები საინვესტიციო	24 382	23 475	9

საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	43 183	938 047	
მოგების გადასახადი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	43 183	938 047	
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	1 426 391	549 879	10
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა			
გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა			
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	103 500	61 535	
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	43 183	938 047	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	1 366 074	1 426 391	

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგება

საოპერაციო საქმიანობა	საანგარიშო პერიოდი	წინა საანგარიშო პერიოდი	შენიშვნა
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	4 241 359	4 197 783	
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	3 452 607	2 820 766	
სხვა	577 309	663 445	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	211 443	713 572	
გადახდილი მოგების გადასახადი			
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	211 443	713 572	
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	24 382	23 475	
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებად			
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	930 900	2 655 692	
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა			
სესხის ძირის გადახდა	930 900	2 655 692	
სესხის პროცენტის გადახდა	6 248	19 663	
დივიდენდების გადახდა	98 325	58 458	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(80 191)	(54 646)	
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	131 252	658 926	11
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	981 939	323 013	
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	1 113 191	981 939	

ფორმა N3 კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგება

	31.12.2023	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი ზრდა (შემცირება)	გაცემული დივიდენდი	კაპიტალის ცვლილება ზრდა (შემცირება)	31.12.2024
საკუთარი კაპიტალი	1 573 312	43 184	103 500	-60 316	1 512 995
პარტნიორთა კაპიტალი	116 602	0	0	0	116 602
გაუნაწილებელი მოგება	1 426 391	43 184	103 500	-60 316	1 366 074
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 31.12.2024წ.მდგომარეობით შეადგენს 24 505 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 32 735 ლარი. ეს არის 2023-2024წ. კომპანიის საწარმოო ბაზაზე დამზადებული სხვადასხვა სამშენებლო ნაკეთობები. 31.12.2023წ.მდგომარეობით არსებული ნაშთი იყო 38 308 ლარი. 2024 წ.დამზადდა 1 320 ლარის ნაკეთობები, 6 893 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 2024 წელს შეადგინა 24 382 ლარი.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა .

კომპანიას 31.12.2024წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 270 045 ლარის ოდენობით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებაზე კლებადი ნაშთის მეთოდით.

25. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული მოთხოვნები

საანგარიშგებო წლის ბოლოს არსებული სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება შეადგენს 2 276 ლარს. მასალების მოწოდება განხორციელდა 2024წ. 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% . 2024წ. 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 - 930 900 ლარი, კრედიტი - 930 900 ლარი . წლის ბოლოსათვის კრედიტი სრულად დაფარულია.

გადახდილია სესხის პროცენტი 6 249 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.

2024წ. ამონაგები შეადგენდა სულ 3 074 234 ლარს.

მათ შორის:

სამშენებლო საქმიანობა	3 062 225
სატრანსპორტო მომსახურება	1 814
სამშენებლო ნაკეთობების რეალიზაცია	10 195
სულ	3 074 234

8. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით

მასალები ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია 1 574 594 ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი 238 171 ლარი;

ხარჯების დასახელება	
მასალების დანახარჯები	1 214 477
შრომის ანაზღაურება	1 574 594
ა/ტრანსპორტისა და მექანიზმების რემონტის დანახარჯები	38 891
საწარმოო ინსტრუმენტების რემონტის ხარჯები	1 257
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	2 097
საკონსულტაციო და ექსპერტიზის ხარჯები	86 902
საიჯარო ქირა	10 493
დაცვის ხარჯები	814
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	917
კომუნიკაციის და კომუნალური ხარჯები	11 527
საგადასახადო ვალდებულებები	6 516
საპენსიო ანარიცხები	17 439
სესხის პროცენტი	6 249
ცვეთა და ამორტიზაცია	36 018
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	18 650
სხვა საოპერაციო ხარჯები	10809
	3 037 650

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 2024 წელს შეადგინა 24 382 ლარი.

11. ანგარიშგება კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება წარმოდგენილია ფორმა # 4 -ში

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის მიერ მიღებულმა წმინდა მოგება შეადგინა 43 184 ლარი,

წლის განმავლობაში გადახდილია დივიდენდი 103 500 ლარი.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2024წ. შემცირდა 60 316 ლარით და შეადგინა 1 366 074 ლარი.

სხვა ცვლილება კომპანიის საკუთარ კაპიტალში არ მომხდარა.

12. 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 5 298 452 ლარი;

გასულია 5 167 200 ლარი.

ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლამ შეადგინა	131 252 ლარი.
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის შეადგენდა	981 939 ლარს;
წლის ბოლოსათვის	1 113 191 ლარს.