

შპს „კინტრიში“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

შპს კინტრიში

ფინანსური ანგარიში

საანგარიშგებო წლისთვის რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

შპს „კინტრიში“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური ანგარიშგება

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

4. ზოგადი ინფორმაცია
5. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა
6. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები
7. ამონაგები
8. სხვა შემოსავალი
9. თვითღირებულება
10. სხვა ხარჯები
11. ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები
12. სერვისის გაწევასთან დაკავშირებული დანახარჯები
13. ფინანსური ხარჯი
14. მარაგები
15. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები
16. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები
17. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები
18. სესხები
19. ძირითადი საშუალებები
20. ფინანსური რისკების ფაქტორი

შპს „კინტრიში „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

**მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2020 წლის დასრულებული წლისათვის**

ლარი	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები	4	3,248,138	2,705,993
თვითღირებულება	6	(2,439,696)	(2,033,631)
საერთო მოგება		808,442	672,362
სხვა შემოსავლები	5	7,196	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	9	(103,347)	(74,284)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	7	(798)	(1,130)
სხვა ხარჯები	8	(1,413)	(1,372)
საოპერაციო მოგება		710,080	595,576
ფინანსური შემოსავალი	5	287	826
ფინანსური ხარჯი	11	(40,377)	(52,721)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება			
მოგება დაბეგვრამდე		669,990	543,681
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება			
სხვა სრული შემოსავალი:			
ძირითადი საშუალებების გადაფასება			
მთლიანი სრული შემოსავალი		669,990	543,681

დირექტორი : ნუგზარ ინაიშვილი
 მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბაღუა

შპს „კინტრიში „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2020	2019	2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	17	449,175	442,640	242,657
არამატერიალური აქტივი		-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		449,175	442,640	242,657
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	14	82,033	153,545	165,415
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	13	397,447	355,696	353,559
მარაგები	12	1,268,308	870,744	703,560
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		361		
გაცემული სესხები				
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,748,149	1,379,985	1,222,534
სულ აქტივები		2,197,324	1,822,625	1,465,191
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		200	145,200	160,200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,984,492	1,314,502	770,821
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სულ კაპიტალი		1,984,692	1,459,702	931,021
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	16	55,110	82,225	222,678
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		55,110	82,225	222,678

შპს „კინტრიში“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	16	38,840	156,350	141,981
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	15	100,222	100,962	155,242
საგადასახადო ვალდებულებები		18,460	23,386	14,269
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		157,522	280,698	311,492
სულ ვალდებულებები		212,632	362,923	534,170
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,197,324	1,822,625	1,465,191

დირექტორი : ნუგზარ ინაიშვილი
 მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბაღუა

შპს „კინტრიში“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების
 ანგარიშგება

ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი	
2018 წლის 31 დეკემბერი	160,200		770,821	-	931,021
წმინდა მოგება	-	-			
სხვა სრული შემოსავალი	165,000		543,681		708,681
პერიოდის სრული შემოსავალი	165,000	-	543,681		708,681
გაცემული დივიდენდი	-	-			
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(180,000)	-	-		(180,000)
2019 წლის 31 დეკემბერი	145,200	-	1,314,502		1,459,702
წმინდა მოგება	-	-			
სხვა სრული შემოსავალი	120,000		669,990		789,990
პერიოდის სრული შემოსავალი	120,000	-	669,990		789,990
გაცემული დივიდენდი	-	-			
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(265,000)	-	-		(265,000)
2020 წლის 31 დეკემბერი	200	-	1,984,492		1,984,692

დირექტორი : ნუგზარ ინაიშვილი
 მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბალუა

შპს „კინტრიში „

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „კინტრიში “ დაფუძნდა 2008 წლის 17 ივლის საიდენტიფიკაციო ნომერი 245621368. მარეგისტრირებული ორგანო არის სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო . კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ. ბათუმი დ. თავდადებულის ქ. 173 , კომპანიის 100 % მფლობელი არის ნუგზარ ინაიშვილი (61004000924) . 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას მფლობელობაში გააჩნია 350 კვ/მ მიწის ნაკვეთი, რომელზე აშენებული არის 258,7 კვ/მ კომერციული ფართი (ოფისი, მაღაზია-საწყობი) რომელიც მდებარეობს ქ. ბათუმი დ. თავდადებულის 173, 2019 წლის 12 თებერვალს აგრეთვე შეიძინა 350 კვ/მ მიწის ნაკვეთი რომელიც მდებარეობს ქ. ბათუმი დ. თავდადებულის 173-ა . კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა მეტალო-პლასმასისა და ალუმინის კარ-ფანჯრების მასალისა და აქსესუარებით ვაჭრობა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) მიხედვით .

წლიურის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების საფუძველზე . კომპანია არ ფლობს ისეთ აქტივებსა და ვალდებულებებს, რომელთა შეფასებაც უნდა მომხდარიყო რეალური ღირებულებით . კომპანიის საანგარიშო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

კომპანიის საანგარიშო ვალუტაა ქართული ლარი. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ კომპანია მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალების ერთეული რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს ფასდება მისი თვითღირებულებით რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებიემიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან .

ბ) შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

შპს „კინტრიში „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

ბ) ცვეთა

ძირითადი საშუალების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალკე-ცალკე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდით , ცვეთის დარიცხვისას არ გაითვალისწინება აქტივის ნარჩენი ღირებულება

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების ცვეთის /ამორტიზაციის გაანგარიშებისათვის გამოყენებული სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები და ნაგებობები	20 წელი
მანქანა დანადგარები	4-10 წელი
ავეჯი ტექნიკა და სხვა ინვენტარი	3-5 წელი

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა, და საჭიროების შემთხვევაში მათი შეცვლა

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო თარიღისათვის ხდება ძირითადი საშუალებების აქტივების განხილვა , რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი , ფასდება ნებისმიერი აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება რომლის შედარება ხდება საბალანსო ღირებულებასთან. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაზე ხდება საბალანსო ღირებულების შეფასება ანაზღაურებადი ღირებულებით ხოლო გაუფასურებული ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება /ზარალში

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან.

შპს „კინტრიში „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

მარაგის გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგის თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულებით. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხებიც აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად როდესაც ხდება ჩამოწერა.

ფინანსური ინსტრუმენტი

კომპანიის ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებში შედის ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები , დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებები, სხვა ვალდებულებები და სესხები .

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და მოთხოვნამდე დეპოზიტებს, რომელთა ვადიანობა არის 3 თვემდე. 3 თვეზე მეტი ვადით შეზღუდული სახსრები არ ჩაირთვება ფულში და ფულის ექვივალენტებში.

სავაჭრო მოთხოვნები და გაცემული სესხები

ეს აქტივები წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადასახდელებით, რომელთა ფასი არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზრებზე. მათი თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმ ტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით, რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული მის შემენასა ან გაცემასთან, ხოლო შემდგომ აღიარებულია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზებადი ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით, განეტებული ტრანზაქციების ხარჯებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის მიხედვით.

ეფექტური საპროცენტო მეთოდი წარმოადგენს ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და ასევე, საპროცენტო ხარჯის შესაბამის პერიოდზე განაწილებისთვის გამოყენებულ მეთოდს. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომელიც ზუსტად ახდენს მომავალი ფულადი გადახდების დისკონტირებას ფინანსური ვალდებულების მოსალოდნელი პერიოდის განმავლობაში, ან (სადაც საჭიროა) მოკლევადიანი პერიოდის განმავლობაში საწყისი აღიარების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე.

შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, შესაბამისი სახელმწიფო ორგანოების მიერ დამოწმებულ ლიფტების გამოცდის აქტებს, ყველა ნებართვას სახელმწიფო დაწესებულებებიდან ან/და შესაბამისი მუნიციპალიტეტიდან, ლიფტების უწყებრივ რეესტრში გატარების დამადასტურებელ დოკუმენტაციას რაც აუცილებელი და საჭიროა მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ლიფტის ექსპლოატაციაში მიღებისათვის როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემულ ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარშეთანხმებულსარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დკმაყოფილებულად როდესაც პროექტია გადგემა მყიდველს.

შპს „კინტრიში „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სახელფასო განაცემები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

- 2021 წლის 31 მარტს კომპანიამ აიღო სესხი 250000 დოლარი 6%, დაფარვის თარიღი 20 მარტი 2024 წლის აღნიშნული სესხის ნაწილით კომპანიამ 2021 წლის 30 აგვისტოს ქობულეთის რ-ნი სოფ გვარაში შეიძინა 8651 კვ/მ სასოფლო სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთი, რომლის დანიშნულებაც ეკონომიკურ საქმიანობაში გამოყენება (საწყობი, შოუ-რუმი), თანხის დარჩენილი ნაწილით დამატებით შეიძინა საქონელი (მსოფლიო ბაზარზე ალუმინის ფასი მკვეთრად იზრდება რაც ზრდის საქონლის თვითღირებულებას) ალუმინის კარ-ფანჯრების მასალა და აქსესუარები.
- კომპანიამ 2018 წლის 28 აპრილს აიღო სესხი 30 000 აშშ დოლარი 7,91 %
- სესხის დაფარვის ვადაა 2025 წლის 9 მაისი

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2018 წლის 31 დეკემბერს, 2019 წლის 31 დეკემბერს და 2020 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,8677	3,2095
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6766	3,0701

შპს „კინტრიში“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-4

ამონაგები

ამონაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2020	31/12/2019
სასაქონლო		
მატერიალური მარაგების		
რეალიზაცია	3,258,749	2,708,734
მომსახურების რეალიზაცია	-	1,996
საქონლის უკან დაბრუნება	(10,611)	(4,737)
სულ	3,248,138	2,705,993

შენიშვნა-5

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავლები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2020	31/12/2019
სხვა შემოსავალი (ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია)	-	
არასაოპერაციო შემოსავალი	287	826
არასაოპერაციო შემოსავალი (საშემოსავლო გადასახასის შეღავათი COV19)	6,975	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	221	
სულ	7,483	826

შენიშვნა-6

თვითღირებულება

თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2020	31/12/2019
სასაქონლო		
მატერიალური მარაგების		
თვითღირებულება	2,439,696	2,032,063
მომსახურების თვითღირებულება	-	1,568
სულ	2,439,696	2,033,631

შენიშვნა-7

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2020	31/12/2019
სარეკლამო ხარჯები	-	754
საწვავის ხარჯი	*	
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	-	
რელიზაციის დანახარჯები	798	376
სულ	798	1,130

შენიშვნა-8

სხვა ხარჯები

სხვა ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2020	31/12/2019
დებიტორული		
დავალიანების რეზერვის		
ხარჯი	-	
მარაგების გაუფასურება	-	
მოგების გადასახადის		
ხარჯი -კანონმდებლობის		
თანახმად	-	
საგადასახადო		
დანახარჯები	-	
ქონების გადასახადი	1,413	1,372
დანახარჯები რომლებიც		
იბეგრება ესტ მოდელით	-	
სულ	1,413	1,372

შპს „კინტრიში“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-9

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2020	31/12/2019
ბანკის მომსახურების დანახარჯები	6,488	5,518
ოფისისა და საწყობის მიმდინარე რემონტი	237	686
კომპიუტერული დანახარჯები	118	209
კომუნალური დანახარჯები	1,722	1,679
დამსაქმებლის საპენსიო	1,324	908
ობიექტის დაცვის ხარჯი	1,383	1,567
საბუღალტრო პროგრამის ყოველთვიური დანახარჯი	980	780
საკანცელარიო დანახარჯები	921	872
საქველმოქმედო ორგანიზაციაზე შენაწირი	500	600
ქონების დაზღვევა	660	660
ტელეკომუნიკაციის ხარჯი (ხარჯი)	588	588
შრომითი ანაზღაურება	77,949	52,947
ცვეთა და ამორტიზაცია	9,005	6,615
სხვა ადმინისტრაციული დანახარჯები	1,472	655
სულ	103,347	74,284

შენიშვნა-10

ფინანსური ხარჯი

ფინანსური ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად

ლარი	31/12/2020	31/12/2019
საპროცენტო ხარჯი	13,840	26,148
კურსთაშორისი სხვაობა	26,537	26,573
სხვა ხარჯი	-	-
საბანკო გარანტიის პროცენტის თანხა	-	-
სულ	40,377	52,721

შპს „კინტრიში“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-11

მარაგები
მარაგები წარმოდგენილია
შემდეგნაირად

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ლარში			
საქონელი	869,952	869,952	703,061
მზა პროდუქცია	1,567		359
სხვა მარაგები	720	792	140
სულ	1,268,308	870,744	703,560

-

-

შენიშვნა-12

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ლარში			
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	299,854	256,675	325,224
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	361	-	-
სხვა მოთხოვნები	97,593	99,021	28,335
სულ	397,808	355,696	353,559

შპს „კინტრიში“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-13 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ლარში			
ფული სალაროში	74,527	121,416	155,480
ფული საბანკო			
ანგარიშებზე	7,506	32,129	9,935
სულ	82,033	153,545	165,415

-

შენიშვნა-14 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
საპენსიო	(2,063)	(21)	
სავაჭრო ვალდებულებები	(92,754)	(99,501)	(154,751)
სხვა ვალდებულებები	(5,405)	(1,440)	(491)
სულ	(100,222)	(100,962)	(155,242)

შენიშვნა-15

სესხები

ლარი	მოკლევადიანი სესხები			გრძელვადიანი სესხები		
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ბანკის სესხები	38,840	156,350	141,981	55,110	82,225	222,678
ოვერდრაფტები						
სულ სესხები	38,840	156,350	141,981	55,110	82,225	222,678

სესხები

ლარი	გრძელვადიანი სესხები		
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ბანკის სესხები	(55,110)	(82,225)	(222,678)
ოვერდრაფტები			
სულ სესხები	(55,110)	(82,225)	(222,678)

გრძელვადიანი სესხის დაფარვის ვადაა 2025 წლის 9 მაისი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 7,91%

შპს „კინტრიში „
ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის ,
რომელიც დასრულდა 2020
წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა- 16

ძირითადი საშუალებები	მიწა	შენობა ნაგებობა	მანქანა დანადგარები	ავეჯი ტექნიკა და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სხვა	ჯამი
ლარში								
<i>საწყისი ღირებულება</i>								
2018 წლის ბოლოს	137,500	102,621	-	6,156	-	-		246,277
შესყიდვა	168,095	32,060	909	5,534	-			206,598
გასვლა								-
გაუფასურება								-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია								-
გადაფასების რეზერვი								-
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	305,595	134,681	909	11,690	-	-	-	452,875
შესყიდვა		11,292	424	3,824				15,540
გასვლა								
გაუფასურება								
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია								
გადაფასების რეზერვი								
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	305,595	145,973	1,333	15,514	-	*		468,415

დაგროვილი ცვეთა

2018 წლის ბოლოს

	-	(1,542)	-	(2,078)	-	-	(3,620)
--	---	---------	---	---------	---	---	---------

ცვეთის ხარჯი	-	(5,099)	(134)	(1,382)	-	-	(6,615)
--------------	---	---------	-------	---------	---	---	---------

გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა							-
--------------------------------	--	--	--	--	--	--	---

2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	(6,641)	(134)	(3,460)	-	-	-	(10,235)
-------------------------------------	----------	----------------	--------------	----------------	----------	----------	----------	-----------------

ცვეთის ხარჯი	-	(6,701)	(270)	(2,034)				(9,005)
--------------	---	---------	-------	---------	--	--	--	---------

გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა								
--------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

		(13,342)	(404)	(5,494)	-	-		(19,240)
--	--	----------	-------	---------	---	---	--	----------

2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით								
-------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

საბალანსო ღირებულება

2018 წლის ბოლოს	137,500	101,079	-	4,078	-	-	-	-	196,146
------------------------	----------------	----------------	----------	--------------	----------	----------	----------	----------	----------------

2019 წლის ბოლოს	305,595	128,040	775	8,230	-	-	-	-	183,861
------------------------	----------------	----------------	------------	--------------	----------	----------	----------	----------	----------------

2020 წლის ბოლოს	305,595	132,631	929	10,020	-	-			171,292
------------------------	----------------	----------------	------------	---------------	----------	----------	--	--	----------------

შპს „კინტრიში „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური რისკების ფაქტორი

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ დავალიანების არ დაფარვის შემთხვევა, კომპანიის საკრედიტო რისკი ძირითადად განპირობებულია სავაჭრო მოთხოვნებიდან და იმპორტიდან.

საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვალეზადი ღირებულებით), რომელიც დაკავშირებულია პროცენტთან შესხებითან, ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის გამო. კომპანიას არ აქვს რისკი, რომ საპროცენტო განაკვეთი გაიზარდეს, რადგან ყველა მიღებულ სესხზე ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთი აქვს.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი არის უცხოური ვალუტის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკი, კომპანიის ოპერაციების უმეტესი ნაწილი ხორცილდება უცხოურ ვალუტაში (კერძოდ საქონლის შეძენა განსაკუთრებით ალუმინის ნაწარმთან დაკავშირებით რაც განპირობებულია მსოფლიო ბაზარზე ყოველდღიურად მატულობს მისი ფასი) მსგავსი ტიპის ოპერაციები იწვევს მნიშვნელოვან საკუროსო სხვაობებს, რაც გამოწვეული არის იმით რომ კომანია საქონლის 95% იმპორტია (თურქეთის რესპუბლიკა, უმნიშვნელოდ გერმანია) და ინფლაციის მაღალი დონის გამო ხშირად ხდება გასაყიდი საქონლის ფასების კორექტირება.
