

შპს „კინტრიში“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

შპს კინტრიში

ფინანსური ანგარიში

საანგარიშგებო წლისთვის რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

შპს „კინტრიში“,

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021 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 2021 წლის 31 დეკემბერს

**მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2021 წლის დასრულებული წლისათვის**

ლარი	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	4	4,526,102	3,248,138
თვითღირებულება	6	(3,394,868)	(2,439,696)
საერთო მოგება		1,131,234	808,442
სხვა შემოსავლები	5	5,525	7,196
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	9	(149,952)	(103,347)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	7	(901)	(798)
სხვა ხარჯები	8	(1,633)	(1,413)
საოპერაციო მოგება		984,273	710,080
ფინანსური შემოსავალი	5	55,998	287
ფინანსური ხარჯი	10	(36,558)	(40,377)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება			
მოგება დაბეგვრამდე		1,003,713	669,990
მოგების გადასახადი		(9,195)	
წმინდა მოგება			
სხვა სრული შემოსავალი:			
ძირითადი საშუალებების გადაფასება			
მთლიანი სრული შემოსავალი		994,518	669,990

დირექტორი : ნუგზარ ინაიშვილი
 მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბაღუა

შპს „კინტრიში „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2021	2020	2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	16	686,579	449,175	442,640
არამატერიალური აქტივი		-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		686,579	449,175	442,640
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	13	753,860	80,033	153,545
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	12	464,070	397,447	355,696
მარაგები	11	1,887,746	1,268,308	870,744
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	12	12,027	361	
გაცემული სესხები				
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,117,703	1,749,149	1,379,985
სულ აქტივები		3,804,282	2,197,324	1,822,625
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		200	200	145,200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2,918,976	1,984,492	1,314,502
გადაფასების რეზერვი		-	-	
სულ კაპიტალი		2,919,176	1,984,692	1,459,702
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	15	397,448	55,110	82,225
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		397,448	55,110	82,225

შპს „კინტრიში“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	15	282,439	38,840	156,350
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	14	180,396	100,222	100,962
საგადასახადო ვალდებულებები	14	24,823	18,460	23,386
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		487,658	157,522	280,698
სულ ვალდებულებები		885,106	212,632	362,923
 სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		 3,804,282	 2,197,324	 1,822,625

დირექტორი : ნუგზარ ინაიშვილი
 მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბაღუა

შპს „კინტრიში“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების
 ანგარიშგება

ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	145,200		1,314,502	1,459,702
წმინდა მოგება	-	-		
სხვა სრული შემოსავალი	120,000		669,990	708,681
პერიოდის სრული შემოსავალი	120,000	-	669,990	708,681
გაცემული დივიდენდი	-	-		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(265,000)	-	-	(265,000)
2020 წლის 31 დეკემბერი	200	-	1,984,492	1,984,692
წმინდა მოგება	-	-		
სხვა სრული შემოსავალი	-		994,518	994,518
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	994,518	994,518
გაცემული დივიდენდი	-	-	(60,000)	(60,000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	(34)	(34)
2021 წლის 31 დეკემბერი	200	-	2,919,976	2,919,176

დირექტორი : ნუგზარ ინაიშვილი
 მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბალა

შპს „კინტრიში „

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021 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 2021 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 ნებიერიერ 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 2021 წლის 31 დეკემბერს

ბ) ცვეთა

ძირითადი საშუალების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალკ-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 2021 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 საწარმოში მიიღებს წინასწარშეთანხმებულსარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დკმაყოფილებულად როდესაც პროექტია გა დეცემა მყიდველს.

შპს „კინტრიში „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021 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.

2019 წლის 31 დეკემბერს, 2020 წლის 31 დეკემბერს და 2021 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,0976	3,5040
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,2766	4,0233
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,8677	3,2095

შპს „კინტრიში“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-4

ამონაგები

ამონაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2021	31/12/2020
სასაქონლო		
მატერიალური მარაგების		
რეალიზაცია	4,477,989	3,258,749
მომსახურების რეალიზაცია	49,403	-
საქონლის უკან დაბრუნება	(1290)	(10,611)
სულ	4,526,102	3,248,138

შენიშვნა-5

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავლები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2021	31/12/2020
სხვა შემოსავალი (ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია)	-	-
არასაოპერაციო შემოსავალი	55.293	287
არასაოპერაციო შემოსავალი (საშემოსავლო გადასახადის შეღავათი COVID19)	5.525	6,975
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	705	221
სულ	61.523	7,483

შენიშვნა-6

თვითღირებულება

თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2021	31/12/2020
სასაქონლო		
მატერიალური მარაგების		
თვითღირებულება	3,359,054	2,439,696
მომსახურების თვითღირებულება	35,814	-
სულ	3.394.868	2,439,696

შენიშვნა-7

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2021	31/12/2020
სარეკლამო ხარჯები	-	-
საწვავის ხარჯი	*	
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	-	
რელიზაციის დანახარჯები	901	798
სულ	901	798

შენიშვნა-8

სხვა ხარჯები

სხვა ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2021	31/12/2020
დებიტორული		
დავალიანების რეზერვის		
ხარჯი	-	
მარაგების გაუფასურება	-	
მოგების გადასახადის		
ხარჯი -კანონმდებლობის		
თანახმად	9,195	
საგადასახადო		
დანახარჯები	-	
ქონების გადასახადი	1,633	1,413
დანახარჯები რომლებიც		
იბეგრება ესტ მოდელით	-	
სულ	10,828	1,413

შპს „კინტრიში“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-9

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2021	31/12/2020
ბანკის მომსახურების დანახარჯები	7,547	6,488
ოფისისა და საწყობის მიმდინარე რემონტი	5,447	237
კომპიუტერული დანახარჯები	526	118
კომუნალური დანახარჯები	2,241	1,722
დამსაქმებლის საპენსიო	1,931	1,324
ობიექტის დაცვის ხარჯი	1,383	1,383
საბუღალტრო პროგრამის ყოველთვიური დანახარჯი	1,188	980
საკანცელარიო დანახარჯები	936	921
საქველმოქმედო ორგანიზაციაზე შენაწირი	1,200	500
ქონების დაზღვევა	905	660
ტელეკომუნიკაციის ხარჯი (ხარჯი)	529	588
შრომითი ანაზღაურება	114,621	77,949
ცვეთა და ამორტიზაცია	9,652	9,005
სხვა ადმინისტრაციული დანახარჯები	1,846	1,472
სულ	149,952	103,347

შენიშვნა-10

ფინანსური ხარჯი

ფინანსური ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად

ლარი	31/12/2021	31/12/2020
საპროცენტო ხარჯი	29,506	13,840
კურსთაშორისი სხვაობა	6,937	26,537
სხვა ხარჯი	115	
საბანკო გარანტიის პროცენტის თანხა	-	
სულ	36,558	40,377

შპს „კინტრიში“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-11

მარაგები
მარაგები წარმოდგენილია
შემდეგნაირად

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ლარში			
საქონელი	1,885,230	1,266,021	869,952
მზა			
პროდუქცია	1,567	1,567	-
სხვა			
მარაგები	949	720	792
სულ	1,887,746	1,268,308	870,744

-

-

შენიშვნა-12

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ლარში			
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	353,564	299,854	256,675
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	12,027	361	-
სხვა მოთხოვნები	110,506	97,593	99,021
სულ	476,097	397,808	355,696

შპს „კინტრიში“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-13 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ლარში			
ფული სალაროში	710,669	74,527	121,416
ფული საბანკო ანგარიშებზე	43,191	7,506	32,129
სულ	753,860	82,033	153,545

შენიშვნა-14 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
საპენსიო	(3,155)	(2,063)	(21)
სავაჭრო ვალდებულებები	(153,622)	(92,754)	(99,501)
სხვა ვალდებულებები	(48,442)	(5,405)	(1,440)
სულ	(205,219)	(100,222)	(100,962)

შენიშვნა-15

სესხები

ლარი	მოკლევადიანი სესხები			გრძელვადიანი სესხები		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ბანკის სესხები	282,439	38,840	156,350	397,448	55,110	82,225
ოვერდრაფტები						
სულ სესხები	282,439	38,840	156,350	397,448	55,110	82,225

სესხები

ლარი	გრძელვადიანი სესხები		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ბანკის სესხები	(397,448)	(55,110)	(82,225)
ოვერდრაფტები			
სულ სესხები	(397,448)	(55,110)	(82,225)

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

გრძელვადიანი სესხის დაფარვის ვადაა 2024 წლის 20 მარტი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 6 %

შპს „კინტრიში „
ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის ,
რომელიც დასრულდა 2021
წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა- 16

ძირითადი საშუალებები	მიწა	შენობა ნაგებობა	მანქანა დანადგარები	ავიჯი ტექნიკა და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სხვა	ჯამი
ლარში								
<i>საწყისი ღირებულება</i>								
2019 წლის ბოლოს	305,595	134,681	909	11,690	-	-		452,875
შესყიდვა		11,303	424	3824	-			15,551
გასვლა								-
გაუფასურება								-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია								-
გადაფასების რეზერვი								-
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	305,595	145,984	1,333	15,514	-	-	-	468,426
შესყიდვა	243,738			3,308				247,046
გასვლა								
გაუფასურება								
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია								
გადაფასების რეზერვი								
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	549,333	145,984	1,333	18,822	-	*		715,472

დაგროვილი ცვეთა

2019 წლის ბოლოს

	-	(6,641)	(134)	(3,460)	-	-	(10,235)
ცვეთის ხარჯი	-	(6,701)	(270)	(2,034)	-	-	(9,005)
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა							-
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	(13,342)	(404)	(5,494)	-	-	(19,240)
ცვეთის ხარჯი	-	(7,266)	(312)	(2,074)			(9,652)
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა							
		(20,608)	(716)	(7,568)	-	-	(28,892)
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით							

საბალანსო ღირებულება

2019 წლის ბოლოს	305,595	128,040	775	8,230	-	-	-	-	442,640
2020 წლის ბოლოს	305,595	132,631	929	10,020	-	-	-	-	449,175
2021 წლის ბოლოს	549,332	125,376	617	11,254	-	-			686,579

შპს „კინტრიში „

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2021 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 გაიზარდოს, 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 ფასის მატებით) მსგავსი ტიპის ოპერაციები იწვევს მნიშვნელოვან საკუროსო სხვაობებს, რაც გამოწვეული არის იმით რომ კომპანია საქონლის 95% იმპორტია (თურქეთის რესპუბლიკა, უმნიშვნელოდ გერმანია) და ინფლაციის მაღალი დონის გამო ხშირად ხდება გასაყიდი საქონლის ფასების კორექტირება.
