

შპს „კინტრიში“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

შპს კინტრიში

ფინანსური ანგარიში

საანგარიშგებო წლისთვის რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

შპს „კინტრიში“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2022 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
 2022 წლის დასრულებული წლისათვის**

ლარი	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	4	4,215,641	4,526,102
თვითღირებულება	6	(3,314,630)	(3,394,868)
საერთო მოგება		901,011	1,131,234
სხვა შემოსავლები	5	-	5,525
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	9	(162,003)	(149,952)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	7	(277)	(901)
სხვა ხარჯები	8	(1,589)	(1,633)
საოპერაციო მოგება		737,142	984,273
ფინანსური შემოსავალი	5	29,288	55,998
ფინანსური ხარჯი	10	(45,590)	(36,558)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება			
მოგება დაბეგვრამდე		720,840	1,003,713
მოგების გადასახადი	8	(39,337)	(9,195)
წმინდა მოგება			
სხვა სრული შემოსავალი:			
ძირითადი საშუალებების გადაფასება			
მთლიანი სრული შემოსავალი		681,503	994,518

დირექტორი : ნუგზარ ინაიშვილი
 მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბაძე

შპს „კინტრიში „

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2022	2021	2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	16	681,232	686,579	449,175
არამატერიალური აქტივი		-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		681,232	686,579	449,175
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	13	778,127	753,860	80,033
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	12	670,326	464,070	397,447
მარაგები	11	1,915,715	1,887,746	1,268,308
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	12	19,956	12,027	361
გაცემული სესხები				
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,384,124	3,117,703	1,749,149
სულ აქტივები		4,065,356	3,804,282	2,197,324
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		3,373,985	2,918,976	1,984,492
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სულ კაპიტალი		3,374,185	2,919,176	1,984,692
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	15	136,718	397,448	55,110
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		136,718	397,448	55,110

შპს „კინტრიში“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	15	262,004	282,439	38,840
საფაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	14	263,148	180,396	100,222
საგადასახადო ვალდებულებები	14	29,301	24,823	18,460
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		554,453	487,658	157,522
სულ ვალდებულებები		691,171	885,106	212,632
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები				
		4,065,356	3,804,282	2,197,324

დირექტორი : ნუგზარ ინაიშვილი
 მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბაღუა

შპს „კინტრიში“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების
 ანგარიშგება

ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
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	-	2,918,976	2,919,176
წმინდა მოგება	-	-		
სხვა სრული შემოსავალი	-		681,503	681,503
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	681,503	681,503
გაცემული დივიდენდი	-	-	(226,494)	(226,494)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	200	-	3,373,985	3,374,185

დირექტორი : ნუგზარ ინაიშვილი
 მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბალუა

შპს „კინტრიში „

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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

1.2023 წელს კომპანიაში ჩატარდა სრული საგადასახადო აუდიტი 2020-2023 წლის 30 ივნისის ჩათვლით, რის შედეგადაც დამატებით დაერიცხა 220,093 ლარი კუთვნილი და 110,047 ლარი ჯარიმა. კომპანია აპირებს სრულად გადაიხადოს 220,093 ლარი და ჯარიმის ნახევარი გადაიხადოს, ხოლო ჯარიმის ნახევარზე ისარგებლოს სსკ 269 მე-11 ნაწილით გათვალისწინებული შეღავათი. კომპანია არ აპირებს აუდიტის მიერ გამოცემული აქტის გასაჩივრებას.

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.

2020 წლის 31 დეკემბერს, 2021 წლის 31 დეკემბერს და 2022 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,7020	2,8844
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,0976	3,5040
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,2766	4,0233

შპს „კინტრიში“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-4

ამონაგები

ამონაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2022	31/12/2021
სასაქონლო მატერიალური მარაგების რეალიზაცია	4,036,304	4,477,989
მომსახურეობის რეალიზაცია	203,789	49,403
საქონლის უკან დაბრუნება	(24,452)	(1290)
სულ	4,215,641	4,526,102

შენიშვნა-5

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავლები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2022	31/12/2021
სხვა შემოსავალი (ბირთადი საშუალებების რეალიზაცია)	-	-
არასაოპერაციო შემოსავალი	29,288	55,293
არასაოპერაციო შემოსავალი (საშემოსავლო გადასახასის შეღავათი COV19)	-	5,525
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	705
სულ	29,288	61,253

შენიშვნა-6

თვითღირებულება

თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2022	31/12/2021
სასაქონლო		
მატერიალური მარაგების		
თვითღირებულება	3,183,772	3,359,054
მომსახურების თვითღირებულება	130,858	35,814
სულ	3,314,630	3,394,868

შენიშვნა-7

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2022	31/12/2021
სარეკლამო ხარჯები	-	-
საწვავის ხარჯი	*	
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	-	
რეალიზაციის დანახარჯები	277	901
სულ	277	901

შენიშვნა-8

სხვა ხარჯები

სხვა ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2022	31/12/2021
დებიტორული		
დავალიანების რეზერვის		
ხარჯი	-	
მარაგების გაუფასურება	-	
მოგების გადასახადის		
ხარჯი -კანონმდებლობის		
თანახმად	39,337	9,195
საგადასახადო		
დანახარჯები	-	
ქონების გადასახადი	1,589	1,633
დანახარჯები რომლებიც		
იხვევება ესტ მოდელით	-	
სულ	40,926	10,828

შპს „კინტრიში“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-9

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2022	31/12/2021
ბანკის მომსახურების დანახარჯები	4,714	7,547
ოფისისა და საწყობის მიმდინარე რემონტი	523	5,447
კომპიუტერული დანახარჯები	425	526
კომუნალური დანახარჯები	2,366	2,241
დამსაქმებლის საპენსიო	2,326	1,931
ობიექტის დაცვის ხარჯი	1,410	1,383
საბუღალტრო პროგრამის ყოველთვიური დანახარჯი	1,377	1,188
საკანცელარიო დანახარჯები	791	936
საქველმოქმედო ორგანიზაციაზე შენაწირი	1,200	1200
ქონების დაზღვევა	1,492	905
ტელეკომუნიკაციის ხარჯი (ხარჯი)	600	529
შრომითი ანაზღაურება	134,120	114,621
ცვეთა და ამორტიზაცია	10,127	9,652
სხვა ადმინისტრაციული დანახარჯები	532	1,846
სულ	162,003	149,952

შენიშვნა-10

ფინანსური ხარჯი

ფინანსური ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად

ლარი	31/12/2022	31/12/2021
საპროცენტო ხარჯი	36,881	29,506
კურსთაშორისი სხვაობა	8,709	6,937
სხვა ხარჯი	-	115
საბანკო გარანტიის პროცენტის თანხა	-	-
სულ	45,590	36,558

შპს „კინტრიში“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-11

მარაგები
მარაგები წარმოდგენილია
შემდეგნაირად

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ლარში			
საქონელი	1,891,645	1,885,230	1,266,021
მზა			
პროდუქცია	18,541	1,567	1,567
სხვა			
მარაგები	5,529	949	720
სულ	1,915,715	1,268,308	1,268,308

-

-

შენიშვნა-12

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ლარში			
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	529,049	353,564	299,854
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	19,956	12,027	361
სხვა მოთხოვნები	141,277	110,506	97,593
სულ	690,282	476,097	397,808

შპს „კინტრიში“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-13 **ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები**

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ლარში			
ფული სალაროში	645,937	710,669	74,527
ფული საბანკო			
ანგარიშებზე	132,190	43,191	7,506
სულ	778,127	753,860	82,033

შენიშვნა-14 **სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები**

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
საპენსიო	(4,081)	(3,155)	(2,063)
სავაჭრო ვალდებულებები	(150,876)	(153,622)	(92,754)
სხვა ვალდებულებები	(137,492)	(48,442)	(5,405)
სულ	(292,449)	(100,222)	(100,222)

შენიშვნა-15

სესხები

ლარი	მოკლევადიანი სესხები			გრძელვადიანი სესხები		
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2020
ბანკის სესხები	262,004	282,439	38,840	136,718	397,448	55,110
ოვერდრაფტები						
სულ სესხები	262,004	282,439	38,840	136,718	397,448	55,110

სესხები

ლარი	გრძელვადიანი სესხები		
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ბანკის სესხები	(136,718)	(397,448)	(55,110)
ოვერდრაფტები			
სულ სესხები	(136,718)	(397,448)	(55,110)

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 2022
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>								
2020 წლის ბოლოს	305,595	145,984	1,333	15,514	-	-		468,426
შესყიდვა	243,738	-	-	3,308	-			247,046
გასვლა								-
გაუფასურება								-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია								-
გადაფასების რეზერვი								-
2021წლის ბოლოს მდგომარეობით	549,333	145,984	1,333	18,822	-	-	-	715,472
შესყიდვა		4,780						4,780
გასვლა								
გაუფასურება								
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია								
გადაფასების რეზერვი								
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	549,333	150,764	1,333	18,822	-	*		720,252

დაგროვილი ცვეთა

2020 წლის ბოლოს

	-	(13,342)	(404)	(5,494)	-	-	(19,240)
ცვეთის ხარჯი	-	(7,266)	(313)	(2,074)	-	-	(9,652)
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა							-
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	(20,608)	(716)	(7,568)	-	-	(28,892)
ცვეთის ხარჯი	-	(7,345)	(312)	(2,470)			(10,127)
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა							
		(27,953)	(1,028)	(10,038)	-	-	(39,019)
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით							

საბალანსო ღირებულება

2020 წლის ბოლოს	305,595	132,631	929	10,020	-	-	-	-	449,175
2021 წლის ბოლოს	549,333	125,376	617	11,254	-	-	-	-	686,579
2021 წლის ბოლოს	549,333	122,811	305	8,784	-	-			681,232

შპს „კინტრიში „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2022 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 შესხებთან, 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 განპიროვნებულია მსოფლიო ბაზარზე ყოველდღიურად ფასის მატებით) მსგავსი ტიპის ოპერაციები იწვევს მნიშვნელოვან საკურსო 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.
