

შპს „კინტრიში“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

შპს კინტრიში

ფინანსური ანგარიში

საანგარიშგებო წლისთვის რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

შპს „კინტრიში“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2023 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 2023 წლის 31 დეკემბერს

**მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2023 წლის დასრულებული წლისათვის**

ლარი	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	4	4,518,271	4,215,641
თვითღირებულება	6	(3,724,224)	(3,314,630)
საერთო მოგება		794,047	901,011
სხვა შემოსავლები	5	-	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	9	(1,198,659)	(162,003)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	7	(1,795)	(277)
სხვა ხარჯები	8	(71,870)	(1,589)
საოპერაციო მოგება		(441,125)	737,142
ფინანსური შემოსავალი	5	52,514	29,288
ფინანსური ხარჯი	10	(27,628)	(45,590)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება			
მოგება დაბეგვრამდე		(453,391)	720,840
მოგების გადასახადი	8	(37,152)	(39,337)
წმინდა მოგება			
სხვა სრული შემოსავალი:			
ძირითადი საშუალებების გადაფასება			
მთლიანი სრული შემოსავალი		(490,543)	681,503

დირექტორი : ნუგზარ ინაიშვილი
 მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბაძე

შპს „კინტრიში „

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2023	2022	2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	16	721,319	681,232	686,579
არამატერიალური აქტივი		-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		721,319	681,232	686,579
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	13	143,468	778,127	753,860
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	12	639,106	670,326	464,070
მარაგები	11	1,450,354	1,915,715	1,887,746
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	12	25,497	19,956	12,027
გაცემული სესხები				
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,258,425	3,384,124	3,117,703
სულ აქტივები		2,979,744	4,065,356	3,804,282
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2,671,772	3,373,985	2,918,976
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სულ კაპიტალი		2,671,972	3,374,185	2,919,176
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	15	-	136,718	397,448
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	136,718	397,448

შპს „კინტრიში“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	15	85,558	262,004	282,439
საფაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	14	222,214	263,148	180,396
საგადასახადო ვალდებულებები	14	-	29,301	24.823
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		307,772	554,453	487,658
სულ ვალდებულებები		307,772	691,171	885,106
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,979,744	4,065,356	3,804,282

დირექტორი : ნუგზარ ინაიშვილი
მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბაღუა

შპს „კინტრიში“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების
 ანგარიშგება

ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
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
წმინდა მოგება	-	-		
სხვა სრული შემოსავალი	-		(490,543)	(490,543)
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(490,543)	(490,543)
გაცემული დივიდენდი	-	-	(210,526)	(210,526)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	(1,144)	(1,144)
2022 წლის 31 დეკემბერი	200	-	2,671,772	2,671,972

დირექტორი : ნუგზარ ინაიშვილი
 მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბალუა

შპს „კინტრიში „

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2023 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 2023 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 საშუალებების 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 2023 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
ავიჯი 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 2023 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 მოხალდებულა, რომ მოცემულ ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარშეთანხმებულსარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაიიფლება დკმაყოფილებულდ როდესაც პროექცია გა დეცემა მყიდველს.

შპს „კინტრიში „

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2023 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

2023 წელს აუდიტის დეპარტამენტის მიერ ნაღდი ფულის ინვენტარიზაციის დროს აღმოაჩინა დანაკლისი 833,395 ლარის ოდენობით. აღნიშნული დანაკლისი ჩაეთვალა დირექტორს ხელფასის სახით არებულ განაცემაში რის შედეგადაც კომპანიას დაერიცხა კუთვნილი საშემოსავლო გადასახადი 208,348, ჯარიმა 55,073 ლარი, საურავი 15,052 ლარი ოდენობით. 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.

2021 წლის 31 დეკემბერს, 2022 წლის 31 დეკემბერს და 2023 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6894	2,9753
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,7020	2,8844
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,0976	3,5040

შპს „კინტრიში“,
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-4

ამონაგები

ამონაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2023	31/12/2022
სასაქონლო		
მატერიალური მარაგების		
რეალიზაცია	4,096,993	4,036,304
მომსახურების რეალიზაცია	431,041	203,789
საქონლის უკან დაბრუნება	(9,763)	(24,452)
სულ	4,518,271	4,215,641

შენიშვნა-5

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავლები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2023	31/12/2022
სხვა შემოსავალი (ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია)	-	-
არასაოპერაციო შემოსავალი	52,514	29,288
არასაოპერაციო შემოსავალი (საშემოსავლო გადასახასის შეღავათი COVID19)	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	-
სულ	52,514	29,288

შენიშვნა-6

თვითღირებულება

თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2023	31/12/2022
სასაქონლო		
მატერიალური მარაგების		
თვითღირებულება	3,427,478	3,183,772
მომსახურების თვითღირებულება	296,746	130,858
სულ	3,724,224	3,314,630

შენიშვნა-7

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

მიწოდებისა და მარკეტინგის დანახარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2023	31/12/2022
სარეკლამო ხარჯები	-	-
საწვავის ხარჯი	*	
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	-	
რეალიზაციის დანახარჯები	1,795	277
სულ	1,795	277

შენიშვნა-8

სხვა ხარჯები

სხვა ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2023	31/12/2022
დებიტორული		
დავალიანების რეზერვის		
ხარჯი	-	
მარაგების გაუფასურება	-	
მოგების გადასახადის		
ხარჯი -კანონმდებლობის		
თანახმად	37,152	39,337
საგადასახადო		
დანახარჯები (ჯარიმა)	55,074	
საგადასახადო		
დანახარჯები (საურავი)	15,052	
ქონების გადასახადი	1,744	1,589
დანახარჯები რომლებიც		
იხებრება ესტ მოდელით	-	

სულ

109,022

40,923

შპს „კინტრიში“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-9

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2023	31/12/2022
ბანკის მომსახურების დანახარჯები	5,243	4,714
ოფისისა და საწყობის მიმდინარე რემონტი	-	523
კომპიუტერული დანახარჯები	800	425
კომუნალური დანახარჯები	2,256	2,366
დამსაქმებლის საპენსიო ობიექტის დაცვის ხარჯი	3,594	2,326
	1,383	1,410
საბუღალტრო პროგრამის ყოველთვიური დანახარჯი	1,490	1,377
საკანცელარიო დანახარჯები	286	791
საქველმოქმედო ორგანიზაციაზე შენაწირი	1,200	1200
ქონების დაზღვევა	1,552	1,492
ტელეკომუნიკაციის ხარჯი (ხარჯი)	825	600
შრომითი ანაზღაურება	1,169,295	134.120
ცვეთა და ამორტიზაცია	9,346	10.127
სხვა ადმინისტრაციული დანახარჯები	1,389	532
სულ	1,198,659	162.003

შენიშვნა-10

ფინანსური ხარჯი

ფინანსური ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად

ლარი	31/12/2023	31/12/2022
საპროცენტო ხარჯი	18,163	36,881
კურსთაშორისი სხვაობა	9,465	8,709
სხვა ხარჯი	-	-
საბანკო გარანტიის პროცენტის თანხა	-	-

სულ

27,628

45,590

შპს „კინტრიში“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-11

მარაგები

მარაგები წარმოდგენილია

შემდეგნაირად

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ლარში			
საქონელი	1,445,121	1,891,645	1,885,230
მზა			
პროდუქცია	-	18,541	1,567
სხვა			
მარაგები	5,233	5,529	949
სულ	1,450,354	1,915,715	1,268,308

-

შენიშვნა-12

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ლარში			
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	463,107	529,049	353,564
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	25,497	19,956	12,027
სხვა მოთხოვნები	175,999	141,277	110,506
სულ	690,282	690,282	476,097

შპს „კინტრიში“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-13 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ლარში			
ფული სალაროში	80,775	645,937	710,669
ფული საბანკო ანგარიშებზე	62,693	132,190	43,191
სულ	143,468	778,127	753,860

შენიშვნა-14 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
საპენსიო	(9,028)	(4,081)	(3,155)
სავაჭრო ვალდებულებები	(143,317)	(150,876)	(153,622)
სხვა ვალდებულებები	(69,869)	(137,492)	(48,442)
სულ	(222,214)	(292,449)	(4100,222)

შენიშვნა-15

სესხები

ლარი	მოკლევადიანი სესხები			გრძელვადიანი სესხები		
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ბანკის სესხები	85,558	262,004	282,439	-	136,718	397,448
ოვერდრაფტები						
სულ სესხები	85,558	262,004	282,439	-	136,718	397,448

სესხები

ლარი	გრძელვადიანი სესხები		
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ბანკის სესხები	-	(136,718)	(397,448)
ოვერდრაფტები			
სულ სესხები	-	(136,718)	(397,448)

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 2023
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>								
2021 წლის ბოლოს	549,333	145,984	1,333	18,822	-	-		715,472
შესყიდვა	-	4,780	-	-	-			-
გასვლა								-
გაუფასურება								-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია								-
გადაფასების რეზერვი								-
2022წლის ბოლოს მდგომარეობით	549,333	150,764	1,333	18,822	-	-	-	720,252
შესყიდვა	3,559	45,873						49,430
გასვლა								
გაუფასურება								
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია								
გადაფასების რეზერვი								
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	552,892	196,637	1,333	18,822	-	*		769,684

დაგროვილი ცვეთა

2021 წლის ბოლოს

	-	(20,608)	(716)	(7,568)	-	-	(28,892)
ცვეთის ხარჯი	-	(7,345)	(312)	(2,470)	-	-	(10,127)
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა							-

2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით

ცვეთის ხარჯი	-	(7,346)	(70)	(1,930)			(9,346)
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა							

2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით

საბალანსო ღირებულება

2021 წლის ბოლოს

549,333	125,376	617	11,254	-	-	-	-	686,579
---------	---------	-----	--------	---	---	---	---	---------

2022 წლის ბოლოს

549,333	122,811	305	8,784	-	-	-	-	681,232
---------	---------	-----	-------	---	---	---	---	---------

2023 წლის ბოლოს

552,892	161,338	235	6,854	-	-			721,319
---------	---------	-----	-------	---	---	--	--	---------

შპს „კინტრიში „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2023 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 გაიზრდეს, 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 კომანია საქონლის 95% იმპორტია (თურქეთის რესპუბლიკა, უმნიშვნელოდ გერმანია) და ინფლაციის მაღალი დონის გამო ხშირად ხდება გასაყიდი საქონლის ფასების კორექტირება.
