

შპს „კინტრიში“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

შპს კინტრიში

ფინანსური ანგარიში

საანგარიშგებო წლისთვის რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

შპს „კინტრიში“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024 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 2024 წლის 31 დეკემბერს

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2024 წლის დასრულებული წლისათვის

ლარი		შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	4		4,242,074	4,518,271
თვითღირებულება	6		(3,333,194)	(3,724,224)
საერთო მოგება			908,880	794,047
სხვა შემოსავლები	5		-	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	9		(186,275)	(1,198,659)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	7		(1,050)	(1,795)
სხვა ხარჯები	8		(45,706)	(71,870)
საოპერაციო მოგება			675,849	(441,125)
ფინანსური შემოსავალი	5		11,726	52,514
ფინანსური ხარჯი	10		(70,004)	(27,628)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება				
მოგება დაბეგვრამდე			617,571	(453,391)
მოგების გადასახადი	8		(18,576)	(37,152)
წმინდა მოგება				
სხვა სრული შემოსავალი:				
ძირითადი საშუალებების გადაფასება				
მთლიანი სრული შემოსავალი			598,995	(490,543)

დირექტორი : ნუგზარ ინაიშვილი
 მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბაღუა

შპს „კინტრიში „
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)		შენიშვნა	2024	2023	2022
აქტივები					
გრძელ ვადიანი აქტივები					
ძირითადი საშუალებები	16		716,139	721,319	681,232
არამატერიალური აქტივი			-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები			716,139	721,319	681,232
მოკლევადიანი აქტივები					
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	13		429,159	143,468	778,127
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	12		383,570	639,106	670.326
მარაგები	11		1,788,365	1,450,354	1,915,715
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	12		552,472	25,497	19,956
გაცემული სესხები					
სულ მოკლევადიანი აქტივები			3,153,566	2,258,425	3,384,124
სულ აქტივები			3,869,705	2,979,744	4,065356
მთლიანი კაპიტალი					
საწესდებო კაპიტალი			200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)			3,165,504	2,671,772	3,373,985
გადაფასების რეზერვი			-	-	-
სულ კაპიტალი			3,165,704	2,671,972	3,374,185
ვალდებულებები					
გრძელვადიანი სესხები	15		304,685	-	136,718
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			304,685	-	136.718

შპს „კინტრიში“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	15	234,024	85,558	262,004
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	14	142,463	222,214	263,148
საგადასახადო ვალდებულებები	14	22,829	-	29,301
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		399,316	307,772	554,453
სულ ვალდებულებები		704,001	307,772	691,171
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,869,705	2,979,744	4,065,356

დირექტორი : ნუგზარ ინაიშვილი
მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბაღუა

შპს „კინტრიში“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების
ანგარიშგება

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
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)
2023 წლის 31 დეკემბერი	200	-	2,671,772	2,671,972
წმინდა მოგება	-	-		
სხვა სრული შემოსავალი	-		598,995	598,995
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	598,995	598,995
გაცემული დივიდენდი	-	-	(105,263)	(105,263)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2024 წლის 31 დეკემბერი	200	-	3,165,504	3,165,704

დირექტორი : ნუგზარ ინაიშვილი
მთ. ბუღალტერი: თეიმურაზ ტაბალუა

შპს „კინტრიში „

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024 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, აგრეთვე ფლობს 8651 კვ/მ სასოფლო-სამეურნეო მიწა ქობულეთის მუნიციპალიტეტის სოფ გვარაში. 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 2024 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 2024 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 2024 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, განეჭებული 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, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოკლევადიან ოპერაციიდან საწარმოში იქნება წინასწარშეთანხმებული სარგებელი.

შპს „კინტრიში „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024 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

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. 2022 წლის 31 დეკემბერს, 2023 წლის 31 დეკემბერს და 2024წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8068	2.9306
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6894	2,9753
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,7020	2,8844

შპს „კინტრიში“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-4

ამონაგები

ამონაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2024	31/12/2023
სასაქონლო მატერიალური მარაგების რეალიზაცია	3,949,198	4,096,993
მომსახურების რეალიზაცია	294,269	431,041
საქონლის უკან დაბრუნება	(1,393)	(9,763)
სულ	4,242,074	4,518,271

შენიშვნა-5

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავლები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2024	31/12/2023
სხვა შემოსავალი (ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია)	-	-
არასაოპერაციო შემოსავალი	11,726	52,514
არასაოპერაციო შემოსავალი (საშემოსავლო გადასახასის შეღავათი COVID19)	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	-
სულ	11,726	52,514

შენიშვნა-6

თვითღირებულება
თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2024	31/12/2023
სასაქონლო		
მატერიალური მარაგების		
თვითღირებულება	3,168,231	3,427,478
მომსახურების თვითღირებულება	164,963	296,746
სულ	3,333,194	3,724,224

შენიშვნა-7

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები
მიწოდებისა და მარკეტინგის დანახარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2024	31/12/2023
სარეკლამო ხარჯები	-	-
საწვავის ხარჯი	*	
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	-	
რეალიზაციის დანახარჯები	1,050	1,795
სულ	1,050	1,795

შენიშვნა-8

სხვა ხარჯები
სხვა ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2024	31/12/2023
დებიტორული		
დავალიანების რეზერვის		
ხარჯი	-	-
მარაგების გაუფასურება	-	-
მოგების გადასახადის		
ხარჯი -კანონმდებლობის		
თანახმად	18,576	37,152
საგადასახადო		
დანახარჯები		
საგადასახადო	34,330	55,074
დანახარჯები (საურავი)	9,475	15,052
ქონების გადასახადი	1,901	1,744
დანახარჯები რომლებიც		
იბეგრება ესტ მოდელით	-	
სულ	64,282	109,022

შპს „კინტრიში“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-9

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2024	31/12/2023
ბანკის მომსახურების დანახარჯები	6,037	5,243
ოფისისა და საწყობის მიმდინარე რემონტი	2,943	-
კომპიუტერული დანახარჯები	458	800
კომუნალური დანახარჯები	7,985	2,256
დამსაქმებლის საპენსიო ობიექტის დაცვის ხარჯი	2,982	3,594
	1,383	1,383
საბუღალტრო პროგრამის ყოველთვიური დანახარჯი	1,616	1,490
საკანცელარიო დანახარჯები	672	286
საქველმოქმედო ორგანიზაციაზე შენაწირი	1,200	1,200
ქონების დაზღვევა	1,125	1,552
ტელეკომუნიკაციის ხარჯი (ხარჯი)	690	825
შრომითი ანაზღაურება	146,920	1,169,295
ცვეთა და ამორტიზაცია	9,671	9,346
პროექტის დანახარჯი	1,500	-
სხვა ადმინისტრაციული დანახარჯები	1,093	1,389
	186,275	1,198,659

შენიშვნა-10

ფინანსური ხარჯი

ფინანსური ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად

ლარი	31/12/2024	31/12/2023
საპროცენტო ხარჯი	39,649	18,163
კურსთაშორისი სხვაობა	30,355	9,465
სხვა ხარჯი	-	-
საბანკო გარანტიის პროცენტის თანხა	-	-
სულ	70,004	27,628

შპს „კინტრიში“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

შენიშვნა-11 მარაგები
მარაგები წარმოდგენილია
შემდეგნაირად

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ლარში			
საქონელი	1,788,365	1,445,121	1,891,645
მზა პროდუქცია	-	-	18,541
სხვა მარაგები	-	5,233	5,529
სულ	1,788,365	1,450,354	1,915,715

-

შენიშვნა-12 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ლარში			
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	383,570	463,107	529,049
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	572,472	25,497	19,956
სხვა მოთხოვნები	-	175,999	141,277
სულ	956,042	690,282	690,282

შენიშვნა-13 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ლარში			
ფული სალაროში	319,525	80,775	645,937
ფული საბანკო ანგარიშებზე	109,634	62,693	132,190
სულ	429,159	143,468	778,127

შპს „კინტრიში“,
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

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

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
საპენსიო	(4,873)	(9,028)	(4,081)
სავაჭრო ვალდებულებები	(137,590)	(143,317)	(150,876)
სხვა ვალდებულებები	(22,829)	(69,869)	(137,492)
სულ	(165,292)	(222,214)	(292,449)

შენიშვნა-15
სესხები

ლარი	მოკლევადიანი სესხები			გრძელვადიანი სესხები		
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ბანკის სესხები	234,024	85,558	262,004	304,685	-	136,718
ოვერდრაფტები						
სულ სესხები	234,024	85,558	262,004	304,685	-	136,718

სესხები

ლარი	გრძელვადიანი სესხები		
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ბანკის სესხები	(304,685)	-	(136,718)
ოვერდრაფტები			
სულ სესხები	(304,685)	-	(136,718)

გრძელვადიანი სესხის დაფარვის ვადაა 2027 წლის 2 იანვარი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 8%

გრძელვადიანი სესხის დაფარვის ვადაა 2027 წლის 20 მაისი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 8,5%

გრძელვადიანი სესხის დაფარვის ვადაა 2028 წლის 1 აპრილი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 9,5%

შპს „კინტრიში „
ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის ,
რომელიც დასრულდა 2024
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								
საწყისი ღირებულება								
2022 წლის ბოლოს	549,333	150,764	1,333	18,822	-	-		720,252
შესყიდვა	3,559	45,873	-	-	-			49,430
გასვლა								-
გაუფასურება								-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია								-
გადაფასების რეზერვი								-
2023წლის ბოლოს მდგომარეობით	552,892	196,637	1,333	18,822	-	-	-	769,684
შესყიდვა				4,491				4,491
გასვლა								
გაუფასურება								
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია								
გადაფასების რეზერვი								
2024 წლის ბოლოს მდგომარეობით	552,892	196,637	1,333	23,313	-	•		774,175

დაგროვილი ცვეთა

2022 წლის ბოლოს

	-	(27,953)	(1,028)	(10,038)	-	-	(39,019)
ცვეთის ხარჯი	-	(7,346)	(70)	(1,930)	-	-	(9,346)
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა							-

2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით

ცვეთის ხარჯი	-	(7,537)	(64)	(2,070)			(9,671)
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა							

2024 წლის ბოლოს მდგომარეობით

საბალანსო ღირებულება

2022 წლის ბოლოს	549,333	122,811	305	8,784	-	-	-	-	681,232
2023 წლის ბოლოს	552,892	161,338	235	6,854	-	-	-	-	721,319
2024 წლის ბოლოს	552,892	153,801	171	9,275	-	-			716,139

შპს „კინტრიში „
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის , რომელიც დასრულდა 2024 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 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.
