

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის შესაბამისად წარმოდგენილია
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თბილისი

2020 წლის 10 სექტემბერი

შინაარსი:

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე -----	3
საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება) -----	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი) -----	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანალიზი -----	6
კაპიტალის ცვლილებების ანალიზი -----	7
განმარტებითი შენიშვნები -----	8

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს. ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს-ები).

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს. ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს-ები).

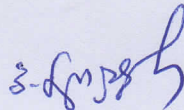
ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს-ის „კასტა“ დირექტორი



ბესიკ ბაღდავაძე

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	31.12.2019	31.12.2018
ნეტო ამონაგები	7231024	6 006 989
საქონლის გაყიდვიდან	7222293	6 004 701
მომსახურების გაწევიდან	8731	2 288
სულ შემოსავალი	7 231 024	6 006 989
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	- 5 538 645	- 4 403 255
საწყისი მარაგები	- 1 368 071	- 810 483
მარაგების შესყიდვა	- 5 983 379	- 4 960 843
საბოლოო მარაგები	1 812 805	1 368 071
საერთო მოგება	1 692 379	1 603 734
სხვა შემოსავალი	24 375	3 634
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო	- 462 233	- 367 038
საპროცენტო შემოსავალი	9 912	40 201
საპროცენტო ხარჯი	- 84 977	- 98 749
იჯარის ხარჯი	- 180 585	- 167 900
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	- 180 854	- 68 109
სულ საოპერაციო ხარჯი	- 874 361	- 657 961
საოპერაციო მოგება	818 018	945 773
გაუფასურების ხარჯი რევერსირება		
მოგება/(ზარალი)მოგების გადასახადის ხარჯამდე	818 018	945 773
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	818 018	945 773
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)		
ძირითადი საშუალების გადაფასების რევერვი		
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი),სულ	818 018	945 773
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	818 018	945 773
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი	1 396 395	450 622
ლივიდენდი	- 121 053	
საკუთარი კაპიტალის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2 093 360	1 396 395

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 10

სექტემბერი:

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი

/ბესიკ ბაღდავაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/დავით გოგოლაძე/

შპს „კასტა“

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

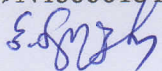
დასახელება	31.12.2019	31.12.2018
ნეტო ამონაგები	7231024	6 006 989
საქონლის გაყიდვიდან	7222293	6 004 701
მომსახურების გაწევიდან	8731	2 288
სულ შემოსავალი	7 231 024	6 006 989
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	- 5 538 645	- 4 403 255
საწყისი მარაგები	- 1 368 071	- 810 483
მარაგების შესყიდვა	- 5 983 379	- 4 960 843
საბოლოო მარაგები	1 812 805	1 368 071
საერთო მოგება	1 692 379	1 603 734
სხვა შემოსავალი	24 375	3 634
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო	- 462 233	- 367 038
საპროცენტო შემოსავალი	9 912	40 201
საპროცენტო ხარჯი	- 84 977	- 98 749
იჯარის ხარჯი	- 180 585	- 167 900
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	- 180 854	- 68 109
სულ საოპერაციო ხარჯი	- 874 361	- 657 961
საოპერაციო მოგება	818 018	945 773
გაუფასურების ხარჯი რევერსირება		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	818 018	945 773
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	818 018	945 773
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)		
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი		
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი), სულ	818 018	945 773
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	818 018	945 773
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი	1 396 395	450 622
დივიდენდი	- 121 053	
საკუთარი კაპიტალის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2 093 360	1 396 395

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 10

სექტემბერი:

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი



/ბესიკ ბაღდავაძე/

მთავარი ბუღალტერი



/დავით გოგოლაძე/

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
ფულადი სახსრები	5.1.	159822	630972
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5.21.	214487	205894
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი	5.4.	137821	86899
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	5.9.	1812805	1368071
სხვა მიმდინარე აქტივი		16003	3961
სულ მიმდინარე აქტივები		2340938	2295797
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5.17.	589396	575348
არამატერიალური აქტივები	5.19.	3579	2933
სულ გრძელვადიანი აქტივები		592975	578281
სულ აქტივები		2933913	2874078

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	5.24.	60060	132068
სხვა ვალდებულებები		4273	6556
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	5.25.1.	1300	42117
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება		0	336954
თანამშრომლების მიმართ არსებული ვალდებულებები	5.25.2	1024	1944
სულ მიმდინარე ვალდებულება		66657	519639
გრძელვადიანი ვალდებულება			
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	5.20.	773896	958044
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		773896	958044
სულ ვალდებულება		840553	1477683
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		2093360	1396395
სულ კაპიტალი		2093360	1396395
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2933913	2874078

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 10 სექტემბერი:

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი

/ბესიკ ბაღდავაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/დავით გოგოლაძე/

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
ფულადი სახსრები	5.1.	159822	630972
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5.21.	214487	205894
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი	5.4.	137821	86899
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	5.9.	1812805	1368071
სხვა მიმდინარე აქტივი		16003	3961
სულ მიმდინარე აქტივები		2340938	2295797
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5.17.	589396	575348
არამატერიალური აქტივები	5.19.	3579	2933
სულ გრძელვადიანი აქტივები		592975	578281
სულ აქტივები		2933913	2874078

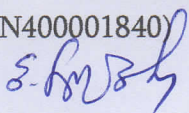
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	5.24.	60060	132068
სხვა ვალდებულებები		4273	6556
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	5.25.1.	1300	42117
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება		0	336954
თანამშრომლების მიმართ არსებული ვალდებულებები	5.25.2	1024	1944
სულ მიმდინარე ვალდებულება		66657	519639
გრძელვადიანი ვალდებულება			
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	5.20.	773896	958044
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		773896	958044
სულ ვალდებულება		840553	1477683
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		2093360	1396395
სულ კაპიტალი		2093360	1396395
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2933913	2874078

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 10 სექტემბერი:

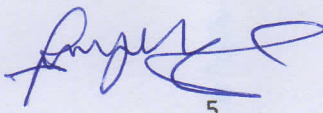
შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი



/ბესიკ ბაღდავაძე/

მთავარი ბუღალტერი



/დავით გოგოლაძე/

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2019 წელი
საოპერაციო საქმიანობა	
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	8 523 910
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	8 523 910
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(6 092 030)
შრომის ანაზღაურება	(368 234)
მივლინება	(10 707)
გადახდილი გადასახადები	(1 385 400)
საპენსიო ფონდი	(16 772)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(266 073)
იმპორტის გადასახადი	(32 663)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	352 031

საინვესტიციო საქმიანობა	
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(46 602)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(46 602)

საფინანსო საქმიანობა	
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	1 213 929
საპროცენტო შემოსავალი	
სხვა ფინანსური შემოსავალი	20 426
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	1 234 355
სესხის ძირის და პროცენტის გადახდა	(1 864 588)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(10 183)
დივიდენდების გადახდა	(115 000)
სხვა ფინანსური ხარჯები	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(755 416)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(449 987)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(21 163)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	630 972
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	159 822

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 10 სექტემბერი:

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი

/ზესიკ ბაღდავაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/დავით გოგოლაძე/

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

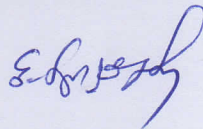
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2019 წელი
საოპერაციო საქმიანობა	
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	8 523 910
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	8 523 910
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(6 092 030)
შრომის ანაზღაურება	(368 234)
მივლინება	(10 707)
გადახდილი გადასახადები	(1 385 400)
საპენსიო ფონდი	(16 772)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(266 073)
იმპორტის გადასახადი	(32 663)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	352 031
საინვესტიციო საქმიანობა	
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(46 602)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(46 602)
საფინანსო საქმიანობა	
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	1 213 929
საპროცენტო შემოსავალი	
სხვა ფინანსური შემოსავალი	20 426
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	1 234 355
სესხის ძირის და პროცენტის გადახდა	(1 864 588)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(10 183)
დივიდენდების გადახდა	(115 000)
სხვა ფინანსური ხარჯები	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(755 416)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(449 987)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(21 163)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	630 972
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	159 822

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 10 სექტემბერი:

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი



/ზესიკ ბაღდაძე/

მთავარი ბუღალტერი



/დავით გოგოლაძე/

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის		15 479		15 479
მოგება / (ზარალი)		435 143		435 143
დივიდენდის გამოცხადება				0
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის		450 622		450 622
მოგება / (ზარალი)		945 773		945 773
დივიდენდის გამოცხადება		0		0
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	1 396 395	0	1 396 395
მოგება / (ზარალი)		818 018		818 018
დივიდენდის გამოცხადება		-121 053		-121 053
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	2 093 360	0	2 093 360

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 10
სექტემბერი:

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი

/ბესიკ ბაღდავაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/დავით გოგოლაძე/

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

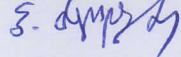
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის		15 479		15 479
მოგება / (ზარალი)		435 143		435 143
დივიდენდის გამოცხადება				0
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის		450 622		450 622
მოგება / (ზარალი)		945 773		945 773
დივიდენდის გამოცხადება		0		0
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	1 396 395	0	1 396 395
მოგება / (ზარალი)		818 018		818 018
დივიდენდის გამოცხადება		-121 053		-121 053
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	2 093 360	0	2 093 360

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 10
სექტემბერი:

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი



/ზესიკ ზაღდავაძე/

მთავარი ბუღალტერი



/დავით გოგოლაძე/

განმარტებითი შენიშვნები შპს „კასტა“ 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „კასტა“ (შემდგომში „საწარმო“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2010 წლის 02 მარტს. საწარმოს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია ფიზიკური პირი ბესიკ ბაღდავაძე (პნ37001006921)

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საავეჯე მასალის საცალო და საბითუმო ვაჭრობა;
- სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.

საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს. შეიღობილი და მეკავშირე საწარმოები არ გააჩნია.

2. საწარმოს ფუნქციონირებასთან დაკავშირებული საკითხები:

საწარმოს მომავალი ფუნქციონირების გასაანალიზებლად ვიხედომდევანელეთ 2017-2018-2019 წლების ყოველკვარტალური შემოსავლებით და ანალიზის საფუძველზე მოვახდინეთ მომავალი წლის შემოსავლების პროგნოზირება.

პერიოდი	შემოსავალი
01.01.2017 - 31.03.2017	735692
01.04.2017 - 30.06.2017	995536
01.07.2017 - 30.09.2017	1269621
01.10.2017 - 31.12.2017	1494507
01.01.2018 - 31.03.2018	952513
01.04.2018 - 30.06.2018	1315013
01.07.2018 - 30.09.2018	1455743
01.10.2018 - 31.12.2018	2290604
01.01.2019 - 31.03.2019	1 158 832
01.04.2019 - 30.06.2019	1 714 882
01.07.2019 - 30.09.2019	1 914 066
01.10.2019 - 31.12.2019	2 443 244

ზემოაღნიშნული სტატისტიკური მაჩვენებლები ცხადყოფს, რომ კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს, საწარმო ფინანსურად სტაბილურია და მას შეუძლია საკუთარი სახსრებით გააგრძელოს კომპანიის განვითარება და ბაზარზე ლიდერის პოზიციის დაკავება.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად, საწარმოს მიერ 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად მოხდა პირველად. საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;

საწარმოს წინა საანგარიშგო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან.

საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად და მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას;
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას;
- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- განმარტებით შენიშვნებს.

4. საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება:

4.1. ფულადი სახსრები:

საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებულ ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახა ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით;

დასახელება	ანგარიში	31.12.2019	31.12.2018
ნაღდი ფული საღაროში	1100	140 241	1445
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1200	19 581	629527
ჯამი		159 822	630972

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის – 31 დეკემბერს არსებული კურსით; შეზღუდული ფული ან ფულის ეკვივალენტები საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნდა;

4.2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. ამასთან, საზოგადოებას საქონლისა და მომსახურების მიწოდება დაკავშირებული მხარეების მიმართ არ განუხორციელებია. ასეთის არსებობის შემთხვევაში მათი ასახვა მოხდებოდა განცალკევებულად.

დასახელება	ანგარიში	31.12.2019	31.12.2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1410	141964	159333
ფიზიკური პირები	1411	72523	46561
ჯამი		214487	205894

4.3. მომწოდებლებზე გადახდილი აგანსი:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2019	31.12.2018
მომწოდებლებზე გადახდილი აგანსები	1480	137821	86899

4.4. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები:

შესყიდული მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით ხოლო, გაყიდული მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით. ამასთან, საწარმოს გრძელვადიანი მარაგები არ გააჩნია.

დასახელება	ანგარიში	31.12.2019	31.12.2018
საქონელი	1610	143987	120529
საქონელი თბილისში	1612	869585	793615
რეპაუს საქონელი (წიბო)	1613	13653	13724
რეპაუს საქონელი (პლინგუსი და ხუფი)	1614	3340	3340
საქონელი საწყობი N2	1616	396076	227728
ობშერონსკის საქონელი	1617	911	911
კრონოშპანის სამზარეულოს ზედაპირები	1618	59150	17646
კომპანია „კრომაგი“-ს საქონელი (წიბო)	1619	21488	26204
ნედლეული და მასალები	1620	23382	14783
ხერხის პირები ახალი ცეხისთვის	1621	3213	2298
ნედლეული მზა პროდუქციის მისაღებად	1622	5	25
მზა პროდუქცია	1640		166
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1690	53895	27924
ავტომგვირთავის ნაწილები	1691	3542	2759
ავტომანქანის ნაწილები	1693	21	
წიბო	1694	58034	84170
იჯარით აღებულ ფართზე გამოსაყენებელი მასალები	1695	35355	32246
TECE-ს ფირმის წიბოები	1696	127166	
ჯამი		1812805	1368071

4.5. სხვა მიმდინარე აქტივები:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2019	31.12.2018
საბაჟოსთვის გადახდილი აგანსები	1485	16003	1906
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	1486		2055
ჯამი		16003	3961

4.6. ძირითადი საშუალებები:

კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ცვეთის გამოკლებით. გაუფასურების ნიშნები საანგარიშგებო პერიოდისათვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა; ამასთან, მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებზე;

დასახელება	ანგარიში	31.12.2019	31.12.2018
ნაგებობები	2140	564	564
მანქანა-დანადგარები	2150	588636	580851
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	2250	-9649	-9649
ოფისის აღჭურვილობა	2160	10576	9346
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	2260	-11578	-11578
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2170	6661	1662
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	2270	-147	-147
წერეთლის ოფისის ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2171	3555	3555
სარეკლამო ბანერები და სტიკერები	2172	650	617
უნიფორმა	2177	127	127
ჯამი		589396	575348

4.7. არამატერიალური აქტივები:

საწარმოს გააჩნია პროგრამული უზრუნველყოფა, რაც ასახულია არამატერიალური აქტივის სახით;

დასახელება	ანგარიში	31.12.2019	31.12.2018
სხვა არამატერიალური აქტივები	2590	3579	2933

4.8. სავაჭრო ვალდებულებები:

საწარმოს სავაჭრო ვალდებულებების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული ხარჯებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. შესაბამისად, სავაჭრო ვალდებულებები აღიარებულია პირვანდელი ღირებულებით.

დასახელება	ანგარიში	31.12.2019	31.12.2018
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	3110	60060	132068

4.9. გადასახდელი ხელფასები:

საწარმო, მსს ფასს-ის 28-ე განყოფილების მოთხოვნების სრული დაცვით აღრიცხავს დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოს. მოცემული სტანდარტის გათვალისწინებით, საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის დარჩენილი აქვს თანამშრომელთა შრომის ანაზღაურების გადახდის ვალდებულება. აღნიშნული ვალდებულება არ მოიცავს საშემოსავლო გადასახადს, ვინაიდან

გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი ასახულია შესაბამის მუხლში განცალკევებულად.

დასახელება	ანგარიში	31.12.2019	31.12.2018
გადასახდელი ხელფასები	3130	1024	1944

4.10. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2019	31.12.2018
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	3160	216	3500
გადავადებული შემოსავალი	4410	3057	3057
მიღებული ავანსები	3120	1000	0
ჯამი		4273	6557

4.11. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები:

საწარმოს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები აღრიცხულია აქვს განცალკევებულად, საგადასახადო ანგარიშგებაში დეკლარირებული გადასახადის ოდენობით.

დასახელება	ანგარიში	31.12.2019	31.12.2018
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	3320	1300	9756
გადასახდელი ღღ	3330	0	32361
ჯამი		1300	42117

4.12. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2019	31.12.2018
მოკლევადიანი სესხები	3210	0	336954

4.13. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები:

საწარმოს 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გააჩნდა გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულება, ბანკის სესხის სახით, თანხით – 958044 ლარი, რაც აღებულია მიზნობრივად საწარმოს ახალი მაღაზიის გახსნისთვის.

დასახელება	ანგარიში	31.12.2019	31.12.2018
გრძელვადიანი სესხები	4140	773896	958044

5. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);

5.1. ამონაგები:

დასახელება	2019 წ	2018 წ
ფილების რეალიზაცია	7222293	6 011 586
შემოსავალი მომსახურებიდან	8731	2 288
ჯამი	7231024	6 013 874

5.2. არასაოპერაციო შემოსავალი:

საზოგადოება, აწარმოე საქართველოს თანადაფინანსების ფარგლებში იღებს ფულად სახსრებს პროცენტის დასაფარად. შესაბამისად, აღნიშნული თანხები განცალკევებულად გამჟღავნებულია განმარტებით შენიშვნებში.

დასახელება	2019 წ	2018 წ
საპროცენტო შემოსავლები	9 912	40 201

5.3. სხვა შემოსავალი

დასახელება	2019 წ	2018 წ
არასაოპერაციო მოგება	22972	2 831
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	220	540
განსაკუთრებული შემოსავლები	1183	263
ჯამი	24375	3 634

5.4. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აღიარებულია შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ხოლო, ჩამოწერა ხორციელდება „საშუალო შეწონილი“ ღირებულებით.

დასახელება	2019 წ	2018 წ
გაყიდული/შეძენილი საქონელი	5 538 645	4 403 255

5.5. თანამშრომელთა ხელფასები

დასახელება	2019 წ	2018 წ
შრომის ანაზღაურება	461583	365 225
პირდაპირი ხელფასი	650	1 813
ჯამი	462233	367 038

5.6. საპროცენტო ხარჯი:

დასახელება	2019 წ	2018 წ
საპროცენტო ხარჯები	84 977	98 749

5.7. საოპერაციო იჯარა:

დასახელება	2019 წ	2018 წ
საიჯარო ქირა	180 585	167 900

5.8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

დასახელება	2019 წ	2018 წ
მიწვლინების ხარჯი	16347	4 695
საპენსიო გადასახადი	8386	
საკონსულტაციო ხარჯი	9554	
კომუნიკაციის ხარჯები	1279	2 708
ელ-ენერგიის ხარჯი კიროვი	27989	21 974
რემონტი	8738	2 402
კომპიუტერის ხარჯები	415	725
სხვა საგადასახადო ხარჯი	0	2 000
ბანკის მომსახურების ხარჯი	9875	7 133
საკანცელარიო ხარჯი	1846	1 742
სხვა საერთო ხარჯი	21332	24 730
ჯამი	180 854	68 109

6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში გამიჯნულადაა ასახული ფულადი ნაკადები საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან; ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია ამონაგები მარაგების რეალიზაციიდან, ხოლო დანახარჯებში შეტანილია მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები, შრომის ანაზღაურება, იჯარა და საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული გადახდები; ამასთან, მოცემულ ჯგუფში შეტანილია იმპორტის გადასახადი და სხვა საოპერაციო ხარჯები;

ძირითად აქტივების შესყიდვასა და მონტაჟზე საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიკუთვნებულია საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ ფულად ნაკადებზე;

ფულად ნაკადებში ფინანსური საქმიანობიდან შეტანილია მიღებული და გადახდილი პროცენტები, სესხებთან დაკავშირებული ოპერაციები და სხვა ფინანსური ოპერაციები;

7. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

2019 წლის დასაწყისისათვის საწარმოს კაპიტალი – 1 396 395 ლარს შეადგენდა. 2019 წელს კაპიტალში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა. საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსური მოგება – 818 018 ლარი, ხოლო გაცემული დივიდენდი – 121 053 ლარით განისაზღვრა. შედეგად, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდში გაიზარდა მიღებული წმინდა მოგების ხარჯზე და 2 093 360 ლარი შეადგინა.

8. დასკვნითი ნაწილი

საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2020 წლის 10 სექტემბერს. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი: /ზესიკ ბაღდავაძე/ -----

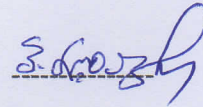
მთავარი ბუღალტერი: /დავით გოგოლაძე/ -----

8. დასკვნითი ნაწილი

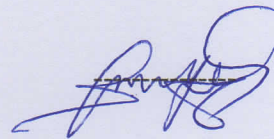
საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2020 წლის 10 სექტემბერს. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი:

/ზესიკ ბაღდავაძე/



მთავარი ბუღალტერი: /დავით გოგოლაძე/



შპს „კასტა“-ს (ს.ნ 400001840) 2019 წლის მმართველობითი ანგარიში

1. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა:

კომპანიის „კასტა“ ძირითად საქმიანობაა საქართველოში ხარისხიანი და ეკოლოგიურად სუფთა ავეჯის დასამზადებელი მასალის შემოტანა, ლამინირებული მერქან ბურბუშელოვანი (მბფ) და მერქანბოჭკოვანი (მდფ) ფილების იმპორტი, ჭრა და რეალიზაცია, როგორც საბითუმოდ ისე საცალოდ.

2013 წელს გაფორმდა ხელშეკრულება ავეჯის მასალების წამყვან ევროპულ ბრენდთან „კრონოშპანი“. აღნიშნული ხელშეკრულების გაფორმების ძირითადი მიზანია ბაზარზე ევროპული, ეკოლოგიურად სუფთა, ხარისხიანი მასალის შემოტანა.

2. ონფორმაცია კომპანიის შესახებ:

2.1. კომპანია „კასტა“ დაფუძნებულია ერთი ფიზიკური პირის მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ კომპანიის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასწმეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2010 წლის 2 მარტს

2.2. კომპანიის დამფუძნებელია - ბესიკ ბაღდავაძე, რომელიც ფლობს 100 %-იან წილს საწარმოს კაპიტალში;

3. კომპანიის სტრუქტურა:

კომპანიას გააჩნია შემდეგი სტრუქტურული ქვედანაყოფები:

- ◆ ადმინისტრაციული განყოფილება სადაც შედის დირექტორი, დირექტორის მოადგილე;
- ◆ გაყიდვების მენეჯერი, კონსულტანტი;
- ◆ საწყობის გამგე;
- ◆ მუშა-ვერტიკალური ხერხის სპეციალისტი;
- ◆ მუშა-წიბოს მიკვრის სპეციალისტი.

კომპანიაში 45 ადამიანია დასაქმებული და მათი რიცხვი კიდევ უფრო გაიზრდება.

4. ბიზნეს გარემოსა და ბიზნეს რისკების განხილვა:

4.1. „კასტა“ ავეჯის მასალების ბაზარზე საკმაოდ დიდი გამოცდილების მქონე კომპანიაა, რომელიც უპირატესობას ეკოლოგიურად სუფთა და მაღალი ხარისხის ავეჯის მასალაზე აკეთებს. კერძოდ: ეს არის მერქან ბურბუშელოვანი ფილა (დსპ), მერქან ბოჭკოვანი ფილა (მდფ), HDF (მაღალი დაპრესის ფილა) OSB, რაც აშშ-ის საავეჯე მასალად გამოიყენება. საავეჯე მასალების იმპორტიორი კომპანია „კასტა“ ქართულ ბაზარზე არსებული ხარისხიანი და ეკოლოგიურად სუფთა პროდუქციის გარანტია (როგორც „კრონოშპანის“ უფლებამოსილი კომპანია), რომელიც მომხმარებელს მისი ფართო არჩევანითა და დახვეწილი დიზაინით საკმაოდ დიდი ხანია ანებივრებს. კომპანიისადმი დაინტერესება გაიზარდა იმ ორგანიზაციების მხრიდან, რომლებიც მუშაობენ: საბავშვო ბაღების, სკოლების, უნივერსიტეტების და სამედიცინო დაწესებულებების ავეჯის დამზადებაზე. კომპანია „კასტას“ შემოაქვს საქართველოში ახალი პროდუქცია - „ახალი მასალა ძველისგან უფრო ორიგინალური და განსხვავებული“. „კრონოშპანის“ გადაწყვეტილებაა, რომ მომხმარებლებს განსხვავებული ფერები შესთავაზოს და მუქი - ფერადით შეცვალოს. კომპანია „კასტა“ ევროპულ ქვეყნებში „კრონოშპანის“ მასალის ერთადერთი დილერია. „კრონოშპანის“ მასალა თანამედროვე სტანდარტებთან სრულ შესაბამისობაშია. ამ მასალისგან დამზადებული ავეჯის უპირატესობა შემდეგია: ადვილად მუშავდება, მტკიცეა, ნესტგამძლეა და მაღალი ხარისხით გამოირჩევა.

4.2. მონაწილეობა საერთაშორისო ფორუმებში:

ავეჯის მასალების მწარმოებელი კომპანია „კასტა“ მიწვეული იყო კვიპროსში „კრონოშპანის“ საერთაშორისო ფორუმზე. ფორუმს ესწრებოდა მსოფლიოს სხვადასხვა ქვეყნიდან ჩამოსული დილერები. შეხვედრის მთავარი მიზანი ამ კომპანიის მიერ წარმოებული ახალი მასალის გაცნობაა რომელიც გაყიდვაშია 2018 წლიდან.

4.3. ბიზნეს რისკები

ჩვენი კომპანიის ძირითად ბიზნეს რისკს წარმოადგენს სავალუტო ბაზარზე არსებული არასტაბილური მდგომარეობა, ვინაიდან საავეჯე მასალა იმპორტირებულია და მისი თვითღირებულება მთლიანად დამოკიდებულია ევროს კურსზე. მიუხედავად ჩვენი პროდუქციის მაღალი ხარისხისა, რთულია ასეთ პირობებში გაუწიოთ კონკურენცია თურქულ პროდუქციას. ამასთან, მოსახლეობის მსყიდველუნარიანობის შესუსტების გამო ძირითადად მყიდველები არჩევენ აკეთებენ ფასზე და არა ხარისხზე. ასევე, ქართულ ბაზარზე არ არსებობს საავეჯე მასალაში არსებული მავნე ნივთიერებების (მელამინი) დასაშვები დონის სამართლებრივი ჩარჩო, რაც თავისმხრივ, ართულებს ბაზარზე კონკურენტუნარიანი გარემოს შენარჩუნებას.

5 საქონლისა და მომსახურების მიწოდების დინამიკა:

ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის საქმიანობის უკეთ აღქმის მიზნით, ცხრილში მოცემულია მომსახურების მიწოდების დინამიკა ბოლო 5 წლის განმავლობაში, მათ შორის უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშებით:

საქონლისა და მომსახურების გაყიდვების მიწოდების ყოველწლიური დინამიკა

პერიოდი	ბრუნვა ეროვნულ ვალუტაში	კურსი წლის ბოლო დღისათვის	ბრუნვა ევროში
2019	7 231 024	3,2095	2 253 006
2018	6 013 874	3,0701	1 958 853
2017	4 495 356	3,1044	1 448 059
2016	2 981 711	2,7940	1 067 184
2015	1 648 059	2,6169	629 775

წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2020 წლის 10 სექტემბერს.

შპს „კასტას“ დირექტორი

ბესიკ ბაღდავაძე