

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის შესაბამისად წარმოდგენილია
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თბილისი

2021 წლის 20 დეკემბერი

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
2020 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
2020 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 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ნეტო ამონაგები	5.1.	6 690 645	7 231 032	6 006 989
საქონლის გაყიდვიდან		6 688 696	7 222 301	6 004 701
მომსახურების გაწევიდან		1 949	8 731	2 288
არასაოპერაციო შემოსავალი				
სულ შემოსავალი		6 690 645	7 231 032	6 006 989
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5.4.	- 4 977 606	- 5 569 886	- 4 437 050
საწყისი მარაგები		- 1 745 823	- 1 331 908	- 798 165
მარაგების შესყიდვა		- 5 414 950	- 5 983 801	- 4 970 793
საბოლოო მარაგები		2 183 167	1 745 823	1 331 908
საერთო მოგება		1 713 039	1 661 146	1 569 939
სხვა შემოსავალი	5.3.	71 603	20 384	3 657
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო	5.5.	- 521 099	- 462 233	- 367 038
საპროცენტო შემოსავალი	5.2.	-	9 912	40 200
ამორტიზაცია		- 177 026	- 122 362	- 115 593
საპროცენტო ხარჯი	5.6.	- 58 323	- 84 977	- 98 749
იჯარის ხარჯი	5.7.	- 233 354	- 180 585	- 167 900
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	5.8.	- 134 234	- 180 661	- 61 734
სულ საოპერაციო ხარჯი		- 1 052 433	- 1 000 521	- 767 157
საოპერაციო მოგება		660 606	660 625	802 782
გაუფასურების ხარჯი რევერსირება				
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		660 606	660 625	802 782
მოგების გადასახადი				
მოგება/(ზარალი)		660 606	660 625	802 782
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)				
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი				
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი), სულ		660 606	660 625	802 782
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		660 606	660 625	802 782
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი		1 732 290	1 192 718	442 568
ლივიდენდი		-	121 053	- 52 632
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2 392 896	1 732 290	1 192 718

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 20 დეკემბერი:

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი

/ზესიკ ბაღდაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/დავით გოგოლაძე/

შპს „კასტა“

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ნეტო ამონაგები	5.1.	6 690 645	7 231 032	6 006 989
საქონლის გაყიდვიდან		6 688 696	7 222 301	6 004 701
მომსახურების გაწევიდან		1 949	8 731	2 288
არასაოპერაციო შემოსავალი				
სულ შემოსავალი		<u>6 690 645</u>	<u>7 231 032</u>	<u>6 006 989</u>
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5.4.	- 4 977 606	- 5 569 886	- 4 437 050
საწყისი მარაგები		- 1 745 823	- 1 331 908	- 798 165
მარაგების შესყიდვა		- 5 414 950	- 5 983 801	- 4 970 793
საბოლოო მარაგები		2 183 167	1 745 823	1 331 908
საერთო მოგება		<u>1 713 039</u>	<u>1 661 146</u>	<u>1 569 939</u>
სხვა შემოსავალი	5.3.	71 603	20 364	3 657
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო	5.5.	- 521 099	- 462 233	- 367 038
საპროცენტო შემოსავალი	5.2.	-	9 912	40 200
ამორტიზაცია		- 177 026	- 122 362	- 115 593
საპროცენტო ხარჯი	5.6.	- 58 323	- 84 977	- 98 749
იჯარის ხარჯი	5.7.	- 233 354	- 180 585	- 167 900
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	5.8.	- 134 234	- 180 661	- 61 734
სულ საოპერაციო ხარჯი		<u>- 1 052 433</u>	<u>- 1 000 521</u>	<u>- 767 157</u>
საოპერაციო მოგება		<u>660 606</u>	<u>660 625</u>	<u>802 782</u>
გაუფასურების ხარჯი რევერსირება				
მოგება/(ზარალი)მოგების გადასახადის ხარჯამდე		<u>660 606</u>	<u>660 625</u>	<u>802 782</u>
მოგების გადასახადი				
მოგება/(ზარალი)		<u>660 606</u>	<u>660 625</u>	<u>802 782</u>
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)				
ძირითადი საშუალების გადაფასების რევერსი				
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი),სულ		<u>660 606</u>	<u>660 625</u>	<u>802 782</u>
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		<u>660 606</u>	<u>660 625</u>	<u>802 782</u>
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი		<u>1 732 290</u>	<u>1 192 718</u>	<u>442 568</u>
ფიზიკური		-	121 053	52 637
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		<u>2 392 896</u>	<u>1 732 290</u>	<u>1 192 718</u>

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 20 დეკემბერი:

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი

/ზესიკ ბაღდავაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/დავით გოგოლაძე/

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ფულადი სახსრები	4.1.	194109	103035	630973
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4.2.	376024	216050	207385
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი	4.3.	71978	137038	86899
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	4.4.	2183167	1745823	1331908
სხვა მიმდინარე აქტივი	4.5.	72409	16003	3962
სულ მიმდინარე აქტივები		2897687	2217949	2261127
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4.6.	517311	352275	460214
არამატერიალური აქტივები	4.7.	2447	2765	2493
სულ გრძელვადიანი აქტივები		519758	355040	462707

სულ აქტივები

3417445 2572989 2723834

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	4.8.	35753	54501	127167
სხვა ვალდებულებები	4.10.	0	0	10009
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	4.11.	59344	11302	48022
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	4.12.	0	1000	336954
თანამშრომლების მიმართ არსებული ვალდებულებები (გადასახდელი ხელფასები)	4.9.	0	0	920
სულ მიმდინარე ვალდებულება		95097	66803	523072

გრძელვადიანი ვალდებულება

სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	4.13.	929452	773896	958044
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		929452	773896	958044
სულ ვალდებულება		1024549	840699	1481116

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი			0	50000
გაუნაწილებელი მოგება		2392896	1732290	1192718
სხვა რეზერვები				
სულ კაპიტალი		2392896	1732290	1242718
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3417445	2572989	2723834

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 20 დეკემბერი:

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი

/ზესიკ ბაღდავაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/დავით გოგოლაძე/

შპს „კასტა“

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
საოპერაციო საქმიანობა			
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	7 732 756	8 523 910	7 051 593
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	7 732 756	8 523 910	7 051 593
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(5 306 122)	(6 092 030)	(4 906 917)
შრომის ანაზღაურება	(402 761)	(368 234)	(316 208)
მივლინება	-	(10 707)	(4 695)
გადასაცემი გადასახადები	(1 190 180)	(1 365 400)	(1 072 809)
საპენსიო ფონდი	(17 508)	(16 772)	
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(269 942)	(266 073)	(246 167)
იმპორტის გადასახადი	(25 000)	(32 663)	(25 721)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	572 343	357 031	479 076

საინვესტიციო საქმიანობა			
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის გაზრდის გზით	-	-	50 000
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები			50 000
ფულადი სახსრების გასვლა კაპიტალის შეძენის გზით	-	(50 000)	-
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(486 673)	(46 602)	(19 360)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(486 673)	(46 602)	30 640

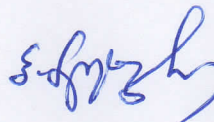
საფინანსო საქმიანობა			
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	2 138 709	1 213 929	2 117 607
საპროცენტო შემოსავალი	-	-	40 200
სხვა ფინანსური შემოსავალი	-	20 426	-
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	2 138 709	1 234 355	2 157 807
სესხის ძირის და პროცენტის გადახდა	(2 061 294)	(1 864 588)	(1 993 051)
საბანკო ხარჯები/საპროცენტო ხარჯები	(13 382)	(10 183)	(11 069)
დივიდენდების გადახდა	-	(115 000)	(50 000)
სხვა ფინანსური ხარჯები	-	-	(156 000)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	64 033	(755 416)	(52 313)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	99 703	(499 987)	457 403
სავალუტო კურსის ეფექტი	(8 629)	(27 951)	8 683
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	103 035	530 973	104 067
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	194 109	103 035	630 973

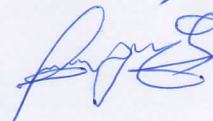
წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 20 დეკემბერი:

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

 /ბესიკ ბადდავაძე/

 /დავით გოგოლაძე/

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
საოპერაციო საქმიანობა			
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	7 732 756	8 523 910	7 051 593
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	7 732 756	8 523 910	7 051 593
მოწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(5 306 122)	(6 092 030)	(4 906 917)
შრომის ანაზღაურება	(402 761)	(368 234)	(316 208)
მივლინება	-	(10 707)	(4 695)
გადახდილი გადასახადები	(1 190 180)	(1 385 400)	(1 072 809)
საპენსიო ფონდი	(17 508)	(16 772)	
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(268 842)	(266 073)	(246 167)
იმპორტის გადასახადი	(25 000)	(32 663)	(25 721)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	522 343	352 031	479 076

საინვესტიციო საქმიანობა			
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის გაზრდის გზით	-	-	50 000
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები			50 000
ფულადი სახსრების გასვლა კაპიტალის შემცირების გზით	-	(50 000)	-
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(486 673)	(46 602)	(19 360)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(486 673)	(96 602)	30 640

საფინანსო საქმიანობა			
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	2 138 709	1 213 929	2 117 607
საპროცენტო შემოსავალი	-	-	40 200
სხვა ფინანსური შემოსავალი	-	20 426	-
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	2 138 709	1 234 355	2 157 807
სესხის ძირის და პროცენტის გადახდა	(2 061 294)	(1 864 588)	(1 993 051)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(13 382)	(10 183)	(11 069)
დივიდენდების გადახდა	-	(115 000)	(50 000)
სხვა ფინანსური ხარჯები	-	-	(156 000)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	64 033	(755 416)	(52 313)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	99 703	(499 987)	457 403
საფალუტო კურსის ეფექტი	(8 629)	(27 951)	8 683
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	103 035	630 973	164 887
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	194 109	103 035	630 973

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 20 დეკემბერი:

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი

/ბესიკ ბაღდავაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/დავით გოგოლაძე/

შპს „კასტა“

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
საოპერაციო საქმიანობა			
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	7 732 756	8 523 910	7 051 593
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	7 732 756	8 523 910	7 051 593
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(5 306 122)	(6 092 030)	(4 906 917)
შრომის ანაზღაურება	(402 761)	(368 234)	(316 208)
მივლინება	-	(10 707)	(4 695)
გადასაცემი გადასახადები	(1 190 180)	(1 365 400)	(1 072 809)
საპენსიო ფონდი	(17 508)	(16 772)	
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(269 942)	(266 073)	(246 167)
იმპორტის გადასახადი	(25 000)	(32 663)	(25 721)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	572 343	357 031	479 076

საინვესტიციო საქმიანობა			
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის გაზრდის გზით	-	-	50 000
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები			50 000
ფულადი სახსრების გასვლა კაპიტალის შეძენის გზით	-	(50 000)	-
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(486 673)	(46 602)	(19 360)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(486 673)	(46 602)	30 640

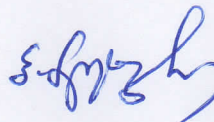
საფინანსო საქმიანობა			
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	2 138 709	1 213 929	2 117 607
საპროცენტო შემოსავალი	-	-	40 200
სხვა ფინანსური შემოსავალი	-	20 426	-
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	2 138 709	1 234 355	2 157 807
სესხის ძირის და პროცენტის გადახდა	(2 061 294)	(1 864 588)	(1 993 051)
საბანკო ხარჯები/საპროცენტო	(13 382)	(10 183)	(11 069)
დივიდენდების გადახდა	-	(115 000)	(50 000)
სხვა ფინანსური ხარჯები	-	-	(156 000)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	64 033	(755 416)	(52 313)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	99 703	(499 987)	457 403
სავალუტო კურსის ეფექტი	(8 629)	(27 951)	8 683
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	103 035	530 973	104 067
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	194 109	103 035	630 973

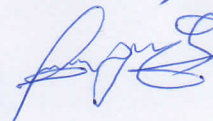
წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 20 დეკემბერი:

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

 /ბესიკ ბადდავაძე/

 /დავით გოგოლაძე/

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	0	442 568	0	442 568
მოგება / (ზარალი)		802 782		802 782
დივიდენდის გამოცხადება		-52 632		-52 632
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	50 000			50 000
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	50 000	1 192 718	0	1 242 718
მოგება / (ზარალი)		660 625		660 625
დივიდენდის გამოცხადება		-121 053		-121 053
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-50 000			-50 000
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	1 732 290	0	1 732 290
მოგება / (ზარალი)		660 606		660 606
დივიდენდის გამოცხადება		0		0
ნაშთი 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	2 392 896	0	2 392 896

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 20
დეკემბერი:

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი

/ბესიკ ბაღდავაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/დავით გოგოლაძე/

შპს „კასტა“

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

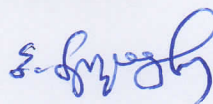
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	0	442 568	0	442 568
მოგება / (ზარალი)		802 782		802 782
დივიდენდის გამოცხადება		-52 632		-52 632
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	50 000			50 000
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	50 000	1 192 718	0	1 242 718
მოგება / (ზარალი)		660 625		660 625
დივიდენდის გამოცხადება		-121 053		-121 053
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-50 000			-50 000
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	1 732 290	0	1 732 290
მოგება / (ზარალი)		660 606		660 606
დივიდენდის გამოცხადება		0		0
ნაშთი 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	2 392 896	0	2 392 896

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 20
დეკემბერი:

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი

 /ზვიად ბაღდასარიან/

მთავარი ბუღალტერი

 /დავით გოგოლაძე/

განმარტებითი შენიშვნები შპს „კასტა“ 2020 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	735 692
01.04.2017 - 30.06.2017	995 536
01.07.2017 - 30.09.2017	1 269 621
01.10.2017 - 31.12.2017	1 494 507
01.01.2018 - 31.03.2018	952 513
01.04.2018 - 30.06.2018	1 315 013
01.07.2018 - 30.09.2018	1 455 743
01.10.2018 - 31.12.2018	2 290 604
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
01.01.2020 - 31.03.2020	1 465 588
01.04.2020 - 30.06.2020	1 031 110
01.07.2020 - 30.09.2020	1 996 432
01.10.2020 - 31.12.2020	2 197 209

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	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ნაღდი ფული საღაროში	1100	104 406	89 455	1 445
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1200	89 703	19 580	629 528
ჯამი		194 109	103 035	630 973

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	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1410	293 770	144 875	160 824
ფიზიკური პირები	1411	82 254	71 175	46 561
ჯამი		376 024	216 050	207 385

4.3. მომწოდებლებზე გადახდილი აგანსი:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
მომწოდებლებზე გადახდილი აგანსები	1480	71 978	137 038	86 899

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	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
საქონელი	1610	169 306	143 433	120 529
საქონელი თბილისში	1612	1 053 621	870 389	793 598
რეპაუს საქონელი (წიბო)	1613	13 496	13 653	13 724
რეპაუს საქონელი (პლინგუსი და ხუფი)	1614	3 340	3 340	3 340
საქონელი საწყობი N2	1616	574 618	396 007	227 647
კრონოშპანის სამზარეულოს ზედაპირები	1618	69 689	59 150	17 646
კომპანია „კრომაგი“-ს საქონელი (წიბო)	1619	18 908	21 488	26 204
ნედლეული და მასალები	1620	16 085	7 481	3 889
ნედლეული მზა პროდუქციის მისაღებად	1622	5	5	25
მზა პროდუქცია	1640	0	0	166
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1690	10 520	6 924	5 958
აეგომგვირთავის ნაწილები	1691	3 811	3 542	2 759
ავტომანქანის ნაწილები	1693	1 394	21	0
წიბო	1694	53 630	57 868	84 174
იჯარით აღებულ ფართზე გამოსაყენებელი მასალები	1695	38 988	35 355	32 246
TECE-ს ფირმის წიბოები	1696	155 756	127 166	0
ჯამი		2 183 167	1 745 823	1 331 908

4.5. სხვა მიმდინარე აქტივები:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
საბაჟოსთვის გადახდილი აგანსები	1485	334	16 003	1 906
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	1486			2 055
ჯამი		334	16 003	3 961

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	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ნაგებობები	2140	564	564	564
ნაგებობები	2240	-338	-225	-113
მანქანა-დანადგარები	2150	927 671	588 636	580 851
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	2250	-412 555	-240 656	-122 936
ოფისის აღჭურვილობა	2160	11 789	10 576	9 346
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	2260	-16 324	-14 115	-12 148
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2170	6 661	6 661	1 662
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	2270	-3 157	-1 815	-472
წერეთლის ოფისის ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2171	3 555	3 555	3 555
წერეთლის ოფისის ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2271	-2 069	-1 379	-690
სარეკლამო ბანერები და სტიკერები	2172	719	650	617
სარეკლამო ბანერები და სტიკერები	2272	-397	-253	-123
უნიფორმა	2177	1 556	127	127
უნიფორმა	2277	-362	-51	-25
ჯამი		517 311	352 275	460 214

4.7. არამატერიალური აქტივები:

საწარმოს გააჩნია პროგრამული უზრუნველყოფა, რაც ასახულია არამატერიალური აქტივის სახით;

დასახელება	ანგარიში	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
სხვა არამატერიალური აქტივები	2590	2 447	2 765	2 494

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	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	3110	35 753	54 501	127 167

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	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
გადასახდელი ხელფასები	3130	0	0	920

4.10. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	3160	0	0	10 009
მიღებული ავანსები	3120	0	1 000	0
ჯამი		0	1 000	10 009

4.11. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები:

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

დასახელება	ანგარიში	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	3320	9 146	3 940	12 387
გადასახდელი ღღ	3330	38 463	0	32 361
ქონები გადასახადი	3380	11 736	7 362	3 273
ჯამი		59 344	11 302	48 022

4.12. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
მოკლევადიანი სესხები	3210	0	0	336 954

4.13. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები:

საწარმოს 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გააჩნდა გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულება, ბანკის სესხის სახით, თანხით – 929 452 ლარი, რაც აღებულია მიზნობრივად საწარმოს ახალი მაღაზიის გახსნისთვის.

დასახელება	ანგარიში	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
გრძელვადიანი სესხები	4140	929 452	773 896	958 044

5. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

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

5.1. ამონაგები:

დასახელება	2020 წ	2019 წ	2018 წ
ფილების რეალიზაცია	6 688 696	7 222 301	6 004 701
შემოსავალი მომსახურებიდან	1 949	8 731	2 288
ჯამი	6 690 645	7 231 032	6 006 989

5.2. არასაოპერაციო შემოსავალი:

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

დასახელება	2020 წ	2019 წ	2018 წ
საპროცენტო შემოსავლები	0	9 912	40 200

5.3. სხვა შემოსავალი

დასახელება	2020 წ	2019 წ	2018 წ
არასაოპერაციო მოგება	54 525	17 591	2 831
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	220	421
განსაკუთრებული შემოსავლები	17 078	2 572	405
ჯამი	71 603	20 384	3 657

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	2020 წ	2019 წ	2018 წ
გაყიდული/შეძენილი საქონელი	4 977 606	5 569 886	4 437 050

5.5. თანამშრომელთა ხელფასები

დასახელება	2020 წ	2019 წ	2018 წ
შრომის ანაზღაურება	511 595	461 583	365 225
საპენსიო გადასახადი	8 754	0	0
პირდაპირი ხელფასი	750	650	1 813
ჯამი	521 099	462 233	367 038

5.6. საპროცენტო ხარჯი:

დასახელება	2020 წ	2019 წ	2018 წ
საპროცენტო ხარჯები	58 323	84 977	98 749

5.7. საოპერაციო იჯარა:

დასახელება	2020 წ	2019 წ	2018 წ
საიჯარო ქირა	23 354	180 585	167 900

5.8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

დასახელება	2020 წ	2019 წ	2018 წ
მიწვლინების ხარჯი		16 347	4 695
საპენსიო გადასახადი		8 386	
აუდიტის მომსახურება	4 125	5 000	
კომუნალური ხარჯები	1 018	650	
კომუნიკაციის ხარჯები	585	693	2 858
ელ-ენერგიის ხარჯი კიროვი	26 105	27 989	21 974
რემონტი	4 437	8 699	2 402
კომპიუტერის ხარჯები	534	415	725
საკონსულტაციო ხარჯი	1 688	4 554	
არასაოპერაციო ზარალი	51039	70 169	
სხვა საგადასახადო ხარჯი	4 374	4 089	5 273
ბანკის მომსახურების ხარჯი	13 384	9 875	7 133
საკანცელარიო ხარჯი	623	1 846	1 742
განსაკუთრებული ხარჯი	1 000	1 389	
სხვა საერთო ხარჯი	25 323	20 559	14 932
ჯამი	134 234	180 661	61 734

5.8. ამორტიზაცია:

დასახელება	2020 წ	2019 წ	2018 წ
ამორტიზაცია	177 026	122 362	115 593

6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში გამოჯნულადაა 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

2020 წლის დასაწყისისათვის საწარმოს კაპიტალი – 1 732 290 ლარს შეადგენდა. 2020 წელს კაპიტალში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა. საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსური მოგება – 660 606 ლარი, შედეგად, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდში გაიზარდა მიღებული წმინდა მოგების ხარჯზე და 2 392 896 ლარი შეადგინა.

8. დასკვნითი ნაწილი

საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2021 წლის 20 დეკემბერს. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას აღვილი არ ჰქონია.

დირექტორი: /ბესიკ ბაღდავაძე/ -----

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

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

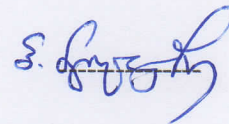
7. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

2020 წლის დასაწყისისათვის საწარმოს კაპიტალი – 1 732 290 ლარს შეადგენდა. 2020 წელს კაპიტალში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა. საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსური მოგება – 660 606 ლარი, შედეგად, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდში გაიზარდა მიღებული წმინდა მოგების ხარჯზე და 2 392 896 ლარი შეადგინა.

8. დასკვნითი ნაწილი

საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2021 წლის 20 დეკემბერს. 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
2020	6 690 645	3,0976	2 159 945
2019	7 231 024	3,2095	2 253 006
2018	6 006 989	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 2021 წლის 20 დეკემბერს.

შპს „კასტას“ დირექტორი

ბესიკ ბაღდავაძე

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 გროსულ ვალუტაში	კურსი წლის ბოლო დღისათვის	ბრუნვა ევროში
2020	6 690 645	3,0976	2 159 945
2019	7 231 024	3,2095	2 253 006
2018	6 006 989	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 2021 წლის 20 დეკემბერს.

შპს „კასტას“ დირექტორი

ბესიკ ბაღდავაძე