

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის შესაბამისად წარმოდგენილია  
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თბილისი

2022 წლის 25 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  
2021 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  
2021 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).

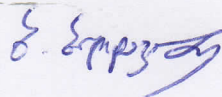
ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- 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 | 31.12.2021         | 31.12.2020         | 31.12.2019         |
|-------------------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                                 | 5.1.     | 9 676 335          | 6 690 645          | 7 231 032          |
| საქონლის გაყიდვიდან                                   |          | 9 676 335          | 6 688 696          | 7 222 301          |
| მომსახურების გაწევიდან                                |          |                    | 1 949              | 8 731              |
| არასაოპერაციო შემოსავალი                              |          |                    |                    |                    |
| სულ შემოსავალი                                        |          | <b>9 676 335</b>   | <b>6 690 645</b>   | <b>7 231 032</b>   |
| <b>რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება</b>          | 5.4.     | <b>- 6 508 559</b> | <b>- 4 977 606</b> | <b>- 5 569 886</b> |
| საწყისი მარაგები                                      |          | - 2 183 167        | - 1 745 823        | - 1 331 908        |
| მარაგების შესყიდვა                                    |          | - 7 113 397        | - 5 414 950        | - 5 983 801        |
| საბოლოო მარაგები                                      |          | 2 788 005          | 2 183 167          | 1 745 823          |
| <b>საერთო მოგება</b>                                  |          | <b>3 640 358</b>   | <b>1 713 039</b>   | <b>1 661 146</b>   |
| სხვა შემოსავალი                                       | 5.3.     | 263 574            | 71 603             | 20 384             |
| თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო            | 5.5.     | - 533 616          | - 521 099          | - 462 233          |
| საპროცენტო შემოსავალი                                 | 5.2.     | 31 045             | -                  | 9 912              |
| ამორტიზაცია                                           |          | - 28 845           | - 177 026          | - 122 362          |
| საპროცენტო ხარჯი                                      | 5.6.     | - 93 035           | - 58 323           | - 84 977           |
| იჯარის ხარჯი                                          | 5.7.     | - 253 694          | - 233 354          | - 180 585          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები            | 5.8.     | - 603 813          | - 134 234          | - 180 661          |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯი</b>                           |          | <b>- 1 238 383</b> | <b>- 1 052 433</b> | <b>- 1 000 521</b> |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                              |          | <b>1 929 393</b>   | <b>660 606</b>     | <b>660 625</b>     |
| გაუფასურების ხარჯი რევერსირება                        |          |                    |                    |                    |
| <b>მოგება/(ზარალი)მოგების გადასახადის ხარჯამდე</b>    |          | <b>1 929 393</b>   | <b>660 606</b>     | <b>660 625</b>     |
| მოგების გადასახადი                                    |          |                    |                    |                    |
| <b>მოგება/(ზარალი)</b>                                |          | <b>1 929 393</b>   | <b>660 606</b>     | <b>660 625</b>     |
| სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)                        |          |                    |                    |                    |
| ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი               |          |                    |                    |                    |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი),სულ</b>             |          | <b>1 929 393</b>   | <b>660 606</b>     | <b>660 625</b>     |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)</b>              |          | <b>660 606</b>     | <b>660 606</b>     | <b>660 625</b>     |
| <b>საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი</b>               |          | <b>2 392 896</b>   | <b>1 732 290</b>   | <b>1 192 718</b>   |
| ლივიდენდი                                             |          |                    |                    | - 121 053          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                             |          |                    |                    |                    |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b> |          | <b>4 322 289</b>   | <b>2 392 896</b>   | <b>1 732 290</b>   |

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 25 დეკემბერი:

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი

/ზესიკ ბაღდავაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/დავით გოგოლაძე/

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

| დასახელება                                     | შენიშვნა | 31.12.2021  | 31.12.2020  | 31.12.2019  |
|------------------------------------------------|----------|-------------|-------------|-------------|
| ნეტო ამონაგები                                 | 5.1.     | 9 676 335   | 6 690 645   | 7 231 032   |
| საქონლის გაყიდვიდან                            |          | 9 676 335   | 6 688 696   | 7 222 301   |
| მომსახურების გაწევიდან                         |          |             | 1 949       | 8 731       |
| არასაოპერაციო შემოსავალი                       |          |             |             |             |
| სულ შემოსავალი                                 |          | 9 676 335   | 6 690 645   | 7 231 032   |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება          | 5.4.     | - 6 508 559 | - 4 977 606 | - 5 569 886 |
| საწყისი მარაგები                               |          | - 2 183 167 | - 1 745 823 | - 1 331 908 |
| მარაგების შესყიდვა                             |          | - 7 113 397 | - 5 414 950 | - 5 983 801 |
| საბოლოო მარაგები                               |          | 2 788 005   | 2 183 167   | 1 745 823   |
| საერთო მოგება                                  |          | 3 640 358   | 1 713 039   | 1 661 146   |
| სხვა შემოსავალი                                | 5.3.     | 263 574     | 71 603      | 20 384      |
| თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო     | 5.5.     | - 533 616   | - 521 099   | - 462 233   |
| საპროცენტო შემოსავალი                          | 5.2.     | 31 045      | -           | 9 912       |
| ამორტიზაცია                                    |          | - 28 845    | - 177 026   | - 122 362   |
| საპროცენტო ხარჯი                               | 5.6.     | - 93 035    | - 58 323    | - 84 977    |
| იჯარის ხარჯი                                   | 5.7.     | - 253 694   | - 233 354   | - 180 585   |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები     | 5.8.     | - 603 813   | - 134 234   | - 180 661   |
| სულ საოპერაციო ხარჯი                           |          | - 1 238 383 | - 1 052 433 | - 1 000 521 |
| საოპერაციო მოგება                              |          | 1 929 393   | 660 606     | 660 625     |
| გაუქმდებულების ხარჯი რევერსირება               |          |             |             |             |
| მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე   |          | 1 929 393   | 660 606     | 660 625     |
| მოგების გადასახადი                             |          |             |             |             |
| მოგება/(ზარალი)                                |          | 1 929 393   | 660 606     | 660 625     |
| სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)                 |          |             |             |             |
| ძირითადი საშუალებების გადაფასების რევერსი      |          |             |             |             |
| სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი), სულ            |          | 1 929 393   | 660 606     | 660 625     |
| მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)              |          |             | 660 606     | 660 625     |
| საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი               |          | 2 392 896   | 1 732 290   | 1 192 718   |
| ფივილენდი                                      |          |             |             | 121 053     |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                      |          |             |             |             |
| საკუთარი კაპიტალი, წანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს |          | 4 322 289   | 2 392 896   | 1 732 290   |

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 25 დეკემბერი:

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი

/ზესოზ ბაღდავაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/დავით გოგოლაძე/

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

## აქტივები

| მიმდინარე აქტივები                | შენიშვნა | 31.12.2021       | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|-----------------------------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| ფულადი სახსრები                   | 4.1.     | 1 424 036        | 194 109          | 103 035          |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები        | 4.2.     | 376 558          | 376 024          | 216 050          |
| მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი     | 4.3.     | 212 919          | 71 978           | 137 038          |
| სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები | 4.4.     | 2 788 005        | 2 183 167        | 1 745 823        |
| სხვა მიმდინარე აქტივი             | 4.5.     | 302 057          | 72 409           | 16 003           |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>     |          | <b>5 103 574</b> | <b>2 897 687</b> | <b>2 217 949</b> |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>      |          |                  |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები              | 4.6.     | 1 150 320        | 517 311          | 352 275          |
| არამატერიალური აქტივები           | 4.7.     | 0                | 2 447            | 2 765            |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>  |          | <b>1 150 320</b> | <b>519 758</b>   | <b>355 040</b>   |

## სულ აქტივები

6 253 894 3 417 445 2 572 989

## ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

## მოკლევადიანი ვალდებულებები

|                                       |       |                |               |               |
|---------------------------------------|-------|----------------|---------------|---------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები                 | 4.8.  | 0              | 35 753        | 54 501        |
| სხვა ვალდებულებები                    | 4.10. | 22 623         | 0             | 0             |
| მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება    | 4.11. | 110 859        | 59 344        | 11 302        |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულება         | 4.12. |                | 0             | 1 000         |
| თანამშრომლების მიმართ არსებული        | 4.9.  |                | 0             | 0             |
| ვალდებულებები (გადასახდელი ხელფასები) |       |                |               |               |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულება</b>      |       | <b>133 481</b> | <b>95 097</b> | <b>66 803</b> |

## გრძელვადიანი ვალდებულება

|                                         |       |                  |                  |                |
|-----------------------------------------|-------|------------------|------------------|----------------|
| სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები | 4.13. | 1 798 124        | 929 452          | 773 896        |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულება</b>     |       | <b>1 798 124</b> | <b>929 452</b>   | <b>773 896</b> |
| <b>სულ ვალდებულება</b>                  |       | <b>1 931 606</b> | <b>1 024 549</b> | <b>840 699</b> |

## საკუთარი კაპიტალი

|                                               |  |                  |                  |                  |
|-----------------------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|
| სააქციო კაპიტალი                              |  |                  | 0                | 0                |
| გაუნაწილებელი მოგება                          |  | 4 322 289        | 2 392 896        | 1 732 290        |
| სხვა რეზერვები                                |  |                  |                  |                  |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                           |  | <b>4 322 289</b> | <b>2 392 896</b> | <b>1 732 290</b> |
| <b>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b> |  | <b>6 253 894</b> | <b>3 417 445</b> | <b>2 572 989</b> |

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 25 დეკემბერი:

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი

/ზესიკ ბაღდავაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/დავით გოგოლაძე/

## შპს „კასტა“

## ფინანსური ანგარიშგება

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

## აქტივები

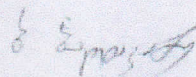
| მიმდინარე აქტივები                      | შენიშვნა | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-----------------------------------------|----------|------------|------------|------------|
| ფულადი სახსრები                         | 4.1.     | 1 424 036  | 194 109    | 103 035    |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები              | 4.2.     | 376 558    | 376 024    | 216 050    |
| მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი           | 4.3.     | 212 919    | 71 978     | 137 038    |
| სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები       | 4.4.     | 2 788 005  | 2 183 167  | 1 745 823  |
| სხვა მიმდინარე აქტივი                   | 4.5.     | 302 057    | 72 409     | 16 003     |
| სულ მიმდინარე აქტივები                  |          | 5 103 574  | 2 897 687  | 2 217 949  |
| გრძელვადიანი აქტივები                   |          |            |            |            |
| ძირითადი საშუალებები                    | 4.6.     | 1 150 320  | 517 311    | 352 275    |
| არამატერიალური აქტივები                 | 4.7.     | 0          | 2 447      | 2 765      |
| სულ გრძელვადიანი აქტივები               |          | 1 150 320  | 519 758    | 355 040    |
| სულ აქტივები                            |          | 6 253 894  | 3 417 445  | 2 572 989  |
| ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი      |          |            |            |            |
| მოკლევადიანი ვალდებულებები              |          |            |            |            |
| სავაჭრო ვალდებულებები                   | 4.8.     | 0          | 35 753     | 54 501     |
| სხვა ვალდებულებები                      | 4.10.    | 22 623     | 0          | 0          |
| მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება      | 4.11.    | 110 859    | 59 344     | 11 302     |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულება           | 4.12.    |            | 0          | 1 000      |
| თანამშრომლების მიმართ არსებული          | 4.9.     |            | 0          | 0          |
| ვალდებულებები (გადასახდელი ხელფასები)   |          |            |            |            |
| სულ მიმდინარე ვალდებულება               |          | 133 481    | 95 097     | 66 803     |
| გრძელვადიანი ვალდებულება                |          |            |            |            |
| სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები | 4.13.    | 1 798 124  | 929 452    | 773 896    |
| სულ გრძელვადიანი ვალდებულება            |          | 1 798 124  | 929 452    | 773 896    |
| სულ ვალდებულება                         |          | 1 931 606  | 1 024 549  | 840 699    |
| საკუთარი კაპიტალი                       |          |            |            |            |
| სააქციო კაპიტალი                        |          |            | 0          | 0          |
| გაუნაწილებელი მოგება                    |          | 4 322 289  | 2 392 896  | 1 732 290  |
| სხვა რეზერვები                          |          |            |            |            |
| სულ კაპიტალი                            |          | 4 322 289  | 2 392 896  | 1 732 290  |
| სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი  |          | 6 253 894  | 3 417 445  | 2 572 989  |

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 25 დეკემბერი:

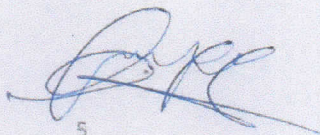
შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



/ზესიკ ბაღდავაძე/



/დავით გოგოლაძე/

## შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                                                                  | 2021 წელი         | 2020 წელი        | 2019 წელი        |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| <b>საოპერაციო საქმიანობა</b>                                     |                   |                  |                  |
| საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები | 11 442 048        | 7 732 756        | 8 523 910        |
| <b>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები</b>         | <b>11 442 048</b> | <b>7 732 756</b> | <b>8 523 910</b> |
| მოწოდებლებზე გადახდილი თანხები                                   | (7 344 719)       | (5 306 122)      | (6 092 030)      |
| შრომის ანაზღაურება                                               | (481 489)         | (402 761)        | (368 234)        |
| მივლინება                                                        |                   | -                | (10 707)         |
| გადახდილი გადასახადები                                           | (1 756 142)       | (1 190 180)      | (1 385 400)      |
| საპენსიო ფონდი                                                   | (21 199)          | (17 508)         | (16 772)         |
| სხვა საოპერაციო ხარჯები                                          | (809 129)         | (268 842)        | (266 073)        |
| იმპორტის გადასახადი                                              |                   | (25 000)         | (32 663)         |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>             | <b>1 025 821</b>  | <b>522 343</b>   | <b>352 031</b>   |

|                                                                              |                  |                  |                 |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>საინვესტიციო საქმიანობა</b>                                               |                  |                  |                 |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის გაზრდის გზით                             |                  | -                | -               |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები</b>                   |                  |                  |                 |
| ფულადი სახსრების გაცვლა კაპიტალის შემცირების გზით                            |                  | -                | (50 000)        |
| ფულადი სახსრების გაცვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის | (734 423)        | (486 673)        | (46 602)        |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები</b>           | <b>(734 423)</b> | <b>(486 673)</b> | <b>(96 602)</b> |

|                                                                     |                  |                  |                  |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>საფინანსო საქმიანობა</b>                                         |                  |                  |                  |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან                                | 3 548 353        | 2 138 709        | 1 213 929        |
| საპროცენტო შემოსავალი                                               | 1 982            | -                | -                |
| სხვა ფინანსური შემოსავალი                                           | 109 342          | -                | 20 426           |
| <b>საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები</b>             | <b>3 659 677</b> | <b>2 138 709</b> | <b>1 234 355</b> |
| სესხის ძირის და პროცენტის გადახდა                                   | (2 457 691)      | (2 061 294)      | (1 864 588)      |
| საბანკო ხარჯები/საკომისიოები                                        | (24 685)         | (13 382)         | (10 183)         |
| დივიდენდების გადახდა                                                |                  | -                | (115 000)        |
| სხვა ფინანსური ხარჯები                                              | (252)            | -                | -                |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                 | <b>1 177 048</b> | <b>64 033</b>    | <b>(755 416)</b> |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში</b> | <b>1 468 446</b> | <b>99 703</b>    | <b>(499 987)</b> |
| <b>საფალუტო კურსის ეფექტი</b>                                       | <b>(238 519)</b> | <b>(8 629)</b>   | <b>(27 951)</b>  |
| ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის                                | 194 109          | 103 035          | 630 973          |
| <b>ფულადი სახსრები წლის ბოლოს</b>                                   | <b>1 424 036</b> | <b>194 109</b>   | <b>103 035</b>   |

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 25 დეკემბერი:

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი

/ბესიკ ბაღდავაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/დავით გოგოლაძე/

## შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840).

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                                                                              | 2021 წელი   | 2020 წელი   | 2019 წელი   |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| საოპერაციო საქმიანობა                                                        |             |             |             |
| ხაჭონიასა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები             | 11 442 048  | 7 732 756   | 8 523 910   |
| საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები                            | 11 442 048  | 7 732 756   | 8 523 910   |
| მომწოდებელზე გადახდილი თანხები                                               | (7 344 719) | (5 306 122) | (6 082 030) |
| შრომის ანაზღაურება                                                           | (481 489)   | (402 761)   | (368 234)   |
| მიღებულმა                                                                    |             |             | (10 707)    |
| გადახდილი გადასახადები                                                       | (1 756 142) | (1 190 180) | (1 385 400) |
| საბენსიო ფონდი                                                               | (21 199)    | (17 508)    | (16 772)    |
| სხვა საოპერაციო ხარჯები                                                      | (809 129)   | (268 842)   | (266 073)   |
| იმპორტის გადასახადი                                                          |             | (25 000)    | (32 663)    |
| ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან                                | 1 025 821   | 522 343     | 352 031     |
| საინვესტიციო საქმიანობა                                                      |             |             |             |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის გაზრდის გზით                             |             |             | -           |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები                          |             |             | -           |
| ფულადი სახსრების გასვლა კაპიტალის შემცირების გზით                            |             |             | (50 000)    |
| ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის | (734 423)   | (488 673)   | (46 602)    |
| საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები                  | (734 423)   | (488 673)   | (96 602)    |
| საფინანსო საქმიანობა                                                         |             |             |             |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან                                         | 3 548 353   | 2 138 709   | 1 213 929   |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                        | 1 982       | -           | -           |
| სხვა ფინანსური შემოსავალი                                                    | 109 342     | -           | 20 426      |
| საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები                             | 3 659 677   | 2 138 709   | 1 234 355   |
| სესხის ძირის და პროცენტის გადახდა                                            | (2 457 691) | (2 061 294) | (1 864 588) |
| საბანკო ხარჯები/საფინანსო ხარჯები                                            | (24 685)    | (13 382)    | (10 183)    |
| დირიგდების გადახდა                                                           |             |             | (115 000)   |
| სხვა ფინანსური ხარჯები                                                       | (252)       | -           | -           |
| ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან                                 | 1 177 048   | 64 033      | (755 416)   |
| ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში                 | 1 468 446   | 99 703      | (499 987)   |
| საფულეტო კურსის ეფექტი                                                       | (238 519)   | (8 629)     | (27 951)    |
| ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის                                         | 194 109     | 103 035     | 630 973     |
| ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის                                              | 1 424 036   | 194 109     | 103 035     |

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 25 დეკემბერი:

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი

/ზესიკ ზაღდავაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/დავით გოგოლაძე/

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

## კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

| შინაარსი                                                   | კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება /<br>ზარალი | სხვა<br>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 |
| ნაშთი 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის    |          |                                     |                   |           |
| მოგება / (ზარალი)                                          | 0        | 1 929 393                           | 0                 | 1 929 393 |
| დივიდენდის გამოცხადება                                     |          |                                     |                   |           |
| ნაშთი 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის    | 0        | 4 322 289                           | 0                 | 4 322 289 |

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 25 დეკემბერი:  
შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი

/ბესიკ ბაღდავაძე/

მთავარი ბუღალტერი

/დავით გოგოლაძე/

შპს „კასტა“

ფინანსური ანგარიშგება

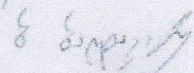
შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

| შინაარსი                                                   | კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება /<br>ზარალი | სხვა<br>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 |
| ნაშთი 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის    |          |                                     |                   |           |
| მოგება / (ზარალი)                                          | 0        | 1 929 393                           | 0                 | 1 929 393 |
| დივიდენდის გამოცხადება                                     |          |                                     |                   |           |
| ნაშთი 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის    | 0        | 4 322 289                           | 0                 | 4 322 289 |

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 25 დეკემბერი:  
შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი

 /ზესიკ ბაღდავაძე/

მთავარი ბუღალტერი



/დავით გოგოლაძე/

## განმარტებითი შენიშვნები შპს „კასტა“ 2021 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. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები არ გააჩნია.

### 2. საწარმოს ფუნქციონირებასთან დაკავშირებული საკითხები:

საწარმოს მომავალი ფუნქციონირების გასაანალიზებლად ვიხელმძღვანელოთ 2019-2021 წლების ყოველკვარტალური და ასევე, 2022 წლის ორი კვარტლის შემოსავლების ანალიზის საფუძველზე მოვახდინეთ მომავალი წლის შემოსავლების პროგნოზირება.

| პერიოდი                        | შემოსავალი |
|--------------------------------|------------|
| <b>01.01.2019 - 31.03.2019</b> | 1 158 832  |
| <b>01.04.2019 - 30.06.2019</b> | 1 714 882  |
| <b>01.07.2019 - 30.09.2019</b> | 1 914 066  |
| <b>01.10.2019 - 31.12.2019</b> | 2 443 244  |
| <b>01.01.2020 - 31.03.2020</b> | 1 465 588  |
| <b>01.04.2020 - 30.06.2020</b> | 1 031 110  |
| <b>01.07.2020 - 30.09.2020</b> | 1 996 432  |
| <b>01.10.2020 - 31.12.2020</b> | 2 197 209  |
| <b>01.01.2021 - 31.03.2021</b> | 1 328 321  |
| <b>01.04.2021 - 30.06.2021</b> | 2 634 626  |
| <b>01.07.2021 - 30.09.2021</b> | 2 657 175  |
| <b>01.10.2021 - 31.12.2021</b> | 3 056 213  |
| <b>01.01.2022 - 31.03.2022</b> | 2 360 416  |
| <b>01.04.2022 - 30.06.2022</b> | 3 583 130  |

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.

სევე, აღსანიშნავია ისიც, რომ კომპანიის შემოსავლების სტატისტიკა მზარდი ტენდენციით ხასიათდება, რაც ცალსახად მზარდ ეკონომიკურ პოტენციალზე მიუთითებს.

### 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 | 31.12.2021       | 31.12.2020     |
|--------------------------|----------|------------------|----------------|
| ნაღდი ფული საღაროში      | 1100     | 204 091          | 104 406        |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე | 1200     | 1 219 945        | 89 703         |
| <b>ჯამი</b>              |          | <b>1 424 036</b> | <b>194 109</b> |

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 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|------------------------------------------|----------|------------|------------|
| მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან | 1410     | 376 558    | 293 770    |
| ფიზიკური პირები                          | 1411     |            | 82 254     |
| ჯამი                                     |          | 376 558    | 376 024    |

## 4.3. მომწოდებლებზე გადახდილი აგანსი:

| დასახელება                       | ანგარიში | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|----------------------------------|----------|------------|------------|
| მომწოდებლებზე გადახდილი აგანსები | 1480     | 212 919    | 71 978     |

## 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 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|----------------------------------------------|----------|------------|------------|
| საქონელი                                     | 1610     | 256 477    | 169 306    |
| საქონელი თბილისში                            | 1612     |            | 1 053 621  |
| რეჰაუს საქონელი (წიბო)                       | 1613     |            | 13 496     |
| რეჰაუს საქონელი (პლინგუსი და ხუფი)           | 1614     |            | 3 340      |
| საქონელი საწყობი N2                          | 1616     |            | 574 618    |
| კრონოშპანის სამზარეულოს ზედაპირები           | 1618     | 109 574    | 69 689     |
| კომპანია „კრომაგი“-ს საქონელი (წიბო)         | 1619     |            | 18 908     |
| ნედლეული და მასალები                         | 1620     |            | 16 085     |
| ნედლეული მზა პროდუქციის მისაღებად            | 1622     |            | 5          |
| მზა პროდუქცია                                | 1640     |            | 0          |
| სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი            | 1690     | 9 555      | 10 520     |
| ავტომგვირთავის ნაწილები                      | 1691     |            | 3 811      |
| ავტომანქანის ნაწილები                        | 1693     |            | 1 394      |
| წიბო                                         | 1694     | 217 753    | 53 630     |
| იჯარით აღებულ ფართზე გამოსაყენებელი მასალები | 1695     |            | 38 988     |
| TECE-ს ფირმის წიბოები                        | 1696     |            | 155 756    |
| უფერო MDF _DSP_ Merchandise inventory        | 1611     | 1 700 905  |            |
| ფურნიტურა                                    | 1617     | 26 014     |            |
| ახალი სასაწყობო ფართზე გასახარჯი მასალები    | 1622     | 467 725    |            |
| ჯამი                                         |          | 2 788 005  | 2 183 167  |

## 4.5. სხვა მიმდინარე აქტივები:

| დასახელება                      | ანგარიში | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---------------------------------|----------|------------|------------|
| საბაჟოსთვის გადახდილი აგანსები  | 1485     |            | 334        |
| მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები | 1480     | 302 057    |            |
| ჯამი                            |          | 302 057    | 334        |

**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 | 31.12.2021       | 31.12.2020     |
|-----------------------------------------|----------|------------------|----------------|
| მიწის ნაკვეთები                         | 2110     | 390 224          |                |
| ნაგებობები                              | 2140     |                  | 564            |
| ნაგებობები                              | 2240     |                  | -338           |
| მანქანა-დანადგარები                     | 2150     | 928 069          | 927 671        |
| მანქანა-დანადგარების ცვეთა              | 2250     | - 300 523        | -412 555       |
| ოფისის აღჭურვილობა                      | 2160     | 12 945           | 11 789         |
| ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა               | 2260     | - 4 519          | -16 324        |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი                 | 2170     | 6 404            | 6 661          |
| ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა        | 2270     | - 2 524          | -3 157         |
| წერეთლის ოფისის ავეჯი და სხვა ინვენტარი | 2171     |                  | 3 555          |
| წერეთლის ოფისის ავეჯი და სხვა ინვენტარი | 2271     |                  | -2 069         |
| სარეკლამო ბანერები და სტიკერები         | 2172     |                  | 719            |
| სარეკლამო ბანერები და სტიკერები         | 2272     |                  | -397           |
| უნიფორმა                                | 2177     |                  | 1 556          |
| უნიფორმა                                | 2277     |                  | -362           |
| სხვა ძირითადი საშუალებები               | 2191     | 120 244          |                |
| <b>ჯამი</b>                             |          | <b>1 150 320</b> | <b>517 311</b> |

**4.7. არამატერიალური აქტივები:**

საწარმოს გააჩნია პროგრამული უზრუნველყოფა, რაც ასახულია არამატერიალური აქტივის სახით;

| დასახელება                   | ანგარიში | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|------------------------------|----------|------------|------------|
| სხვა არამატერიალური აქტივები | 2590     | 0          | 2 447      |

**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 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------------------------------|----------|------------|------------|
| მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები | 3110     | 0          | 35 753     |

## 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 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-----------------------|----------|------------|------------|
| გადასახდელი ხელფასები | 3130     | 0          | 0          |

## 4.10. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:

| დასახელება                               | ანგარიში | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|------------------------------------------|----------|------------|------------|
| ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე | 3160     | 0          | 0          |
| მიღებული ავანსები                        | 3120     | 22 623     | 0          |
| ჯამი                                     |          | 22 623     | 0          |

## 4.11. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები:

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

| დასახელება                         | ანგარიში | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|------------------------------------|----------|------------|------------|
| გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი | 3320     | 5 077      | 9 146      |
| გადასახდელი ღირებულება             | 3330     | 105 782    | 38 463     |
| ქონები გადასახადი                  | 3380     |            | 11 736     |
| ჯამი                               |          | 110 859    | 59 344     |

## 4.12. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები:

| დასახელება           | ანგარიში | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|----------------------|----------|------------|------------|
| მოკლევადიანი სესხები | 3210     | 0          | 0          |

## 4.13. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები:

საწარმოს 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გააჩნდა გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულება, ბანკის სესხის სახით, თანხით – 1 798 124 ლარი, რაც აღებულია მიზნობრივად საწარმოს ახალი მაღაზიის გახსნისთვის.

| დასახელება           | ანგარიში | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|----------------------|----------|------------|------------|
| გრძელვადიანი სესხები | 4140     | 1 798 124  | 929 452    |

### 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                     | 2021 წ    | 2020 წ    |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| ფილების რეალიზაცია             | 9 676 335 | 6 688 696 |
| შემოსავალი სხვა მომსახურებიდან |           | 1 949     |
| ჯამი                           | 9 676 335 | 6 690 645 |

#### 5.2. არასაოპერაციო შემოსავალი:

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

| დასახელება             | 2021 წ | 2020 წ |
|------------------------|--------|--------|
| საპროცენტო შემოსავლები | 31 045 | 0      |

#### 5.3. სხვა შემოსავალი

| დასახელება                    | 2021 წ  | 2020 წ |
|-------------------------------|---------|--------|
| არასაოპერაციო მოგება          | 263 574 | 54 525 |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი |         | 0      |
| განსაკუთრებული შემოსავლები    |         | 17 078 |
| ჯამი                          | 263 574 | 71 603 |

#### 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                 | 2021 წ    | 2020 წ    |
|----------------------------|-----------|-----------|
| გაყიდული/შეძენილი საქონელი | 6 508 559 | 4 977 606 |

## 5.5. თანამშრომელთა ხელფასები

| დასახელება          | 2021 წ  | 2020 წ  |
|---------------------|---------|---------|
| შრომის ანაზღაურება  | 553 616 | 511 595 |
| საპენსიო გადასახადი |         | 8 754   |
| პირდაპირი ხელფასი   |         | 750     |
| ჯამი                | 553 616 | 521 099 |

## 5.6. საპროცენტო ხარჯი:

| დასახელება         | 2021 წ | 2020 წ |
|--------------------|--------|--------|
| საპროცენტო ხარჯები | 93 035 | 58 323 |

## 5.7. საოპერაციო იჯარა:

| დასახელება   | 2021 წ  | 2020 წ |
|--------------|---------|--------|
| საიჯარო ქირა | 253 694 | 23 354 |

## 5.8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

| დასახელება                | 2021 წ  | 2020 წ  |
|---------------------------|---------|---------|
| მიწის ნაკვეთის ხარჯი      | 10 158  |         |
| საპენსიო გადასახადი       | 9 610   |         |
| აუდიტის მომსახურება       |         | 4 125   |
| კომუნალური ხარჯები        | 31 436  | 1 018   |
| კომუნიკაციის ხარჯები      | 275     | 585     |
| ელ-ენერგიის ხარჯი კიროვი  | 19 295  | 26 105  |
| რემონტი                   | 4 213   | 4 437   |
| კომპიუტერის ხარჯები       | 681     | 534     |
| საკონსულტაციო ხარჯი       | 2 262   | 1 688   |
| არასაოპერაციო ზარალი      | 358 169 | 51 039  |
| სხვა საგადასახადო ხარჯი   |         | 4 374   |
| ბანკის მომსახურების ხარჯი | 7 748   | 13 384  |
| საკანცელარიო ხარჯი        | 733     | 623     |
| განსაკუთრებული ხარჯი      |         | 1 000   |
| სხვა საერთო ხარჯი         | 159 233 | 25 323  |
| ჯამი                      | 603 813 | 134 234 |

## 5.8. ამორტიზაცია:

| დასახელება  | 2021 წ | 2020 წ  |
|-------------|--------|---------|
| ამორტიზაცია | 28 845 | 177 026 |

## 6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში გამოიყენება 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

2021 წლის დასაწყისისათვის საწარმოს კაპიტალი – 2 392 896 ლარს შეადგენდა. 2021 წელს კაპიტალში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა. საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსური მოგება – 1 929 393 ლარით განისაზღვრა, შედეგად, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდში გაიზარდა მიღებული წმინდა მოგების ხარჯზე და 4 322 289 ლარი შეადგინა.

## 8. დასკვნითი ნაწილი

საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2022 წლის 25 დეკემბერს. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი: /ზესიკ ბაღდაძე/ -----

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

## 6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში გამოჯანულობაა 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;

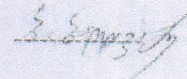
## 7. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

2021 წლის დასაწყისისათვის საწარმოს კაპიტალი – 2 392 896 ლარს შეადგენდა. 2021 წელს კაპიტალში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა. საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსურ მოგება – 1 929 393 ლარით განისაზღვრა, შედეგად, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდში გაიზარდა მიღებული წმინდა მოგების ხარჯზე და 4 322 289 ლარი შეადგინა.

## 8. დასკვნითი ნაწილი

საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2022 წლის 25 დეკემბერს. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას აღვივლი არ პქონია.

დირექტორი: /ზესიკ ზაღდავაძე/



მთავარი ბუღალტერი: /დავით გოგოლაძე/



# შპს „კასტა“-ს (ს.ნ 400001840) 2021 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 არასწემეწარმეო 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 40 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 ბურბუმელოვანი 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“ გადაწყვეტილებათა, 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:

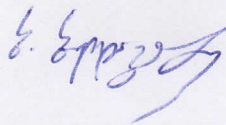
ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის საქმიანობის უკეთ აღქმის მიზნით, ცხრილში მოცემულია მომსახურების მიწოდების დინამიკა ბოლო 5 წლის განმავლობაში, მათ შორის უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშებით:

საქონლისა და მომსახურების გაყიდვების მიწოდების ყოველწლიური დინამიკა

| პერიოდი | ბრუნვა ეროვნულ ვალუტაში | კურსი წლის ბოლო დღისათვის | ბრუნვა ევროში |
|---------|-------------------------|---------------------------|---------------|
| 2021    | 9 676 335               | 3,5040                    | 2 761 511     |
| 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     |

წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2022 წლის 25 დეკემბერს.

შპს „კასტას“ დირექტორი



ბესიკ ბაღდავაძე