

შპს „კასტა“

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის შესაბამისად წარმოდგენილია
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თბილისი

2023 წლის 30 სექტემბერი

შინაარსი:

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

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე
2022 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).

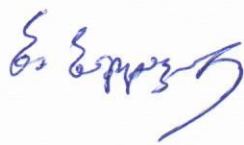
ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- 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 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ნეტო ამონაგები	5.1.	13 662 479	9 676 335	6 690 645
საქონლის გაყიდვიდან		13 662 479	9 676 335	6 688 696
მომსახურების გაწვიდან				1 949
არასაოპერაციო შემოსავალი				
სულ შემოსავალი		13 662 479	9 676 335	6 690 645
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5.4.	- 8 801 103	- 6 508 559	- 4 977 606
საწყისი მარაგები		- 2 788 005	- 2 183 167	- 1 745 823
მარაგების შესყიდვა		- 10 439 775	- 7 113 397	- 5 414 950
საბოლოო მარაგები		4 426 677	2 788 005	2 183 167
საერთო მოგება		4 861 376	3 640 358	1 713 039
სხვა შემოსავალი	5.3.	131 391	263 574	71 603
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო	5.5.	- 819 224	- 533 616	- 521 099
საპროცენტო შემოსავალი	5.2.	244 781	31 045	-
ამორტიზაცია		-	- 28 845	- 177 026
საპროცენტო ხარჯი	5.6.	- 313 927	- 93 035	- 58 323
იჯარის ხარჯი	5.7.	- 328 428	- 253 694	- 233 354
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	5.8.	- 535 998	- 603 813	- 134 234
სულ საოპერაციო ხარჯი		- 1 621 405	- 1 238 383	- 1 052 433
საოპერაციო მოგება		3 239 971	1 929 393	660 606
გაუფასურების ხარჯი რევერსირება				
მოგება/(ზარალი)მოგების გადასახადის ხარჯამდე		3 239 971	1 929 393	660 625
მოგების გადასახადი				
მოგება/(ზარალი)		3 239 971	660 606	660 606
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)				
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი				
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი),სულ		3 239 971	660 606	660 606
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		3 239 971	660 606	660 606
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი		4 322 289	1 732 290	1 732 290
დივიდენდი				
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		7 562 260	4 322 289	1 732 290

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 30 სექტემბერი:

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი



/ზესიკ ბაღდაძე/

მთავარი ბუღალტერი



/დავით გოგოლაძე/

შპს „კასტა“

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი სახსრები	4.1.	2 315 107	1 424 036	194 109
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4.2.	705 961	376 558	376 024
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი	4.3.	852 828	212 919	71 978
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	4.4.	4 426 677	2 788 005	2 183 167
სხვა მიმდინარე აქტივი	4.5.	8 687	302 057	72 409
სულ მიმდინარე აქტივები		8 309 260	5 103 574	2 897 687
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4.6.	2 058 111	1 150 320	517 311
არამატერიალური აქტივები	4.7.	0	0	2 447
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 058 111	1 150 320	519 758

სულ აქტივები

10 367 371 6 253 894 3 417 445

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	4.8.	0	0	35 753
სხვა ვალდებულებები	4.10.	37 919	22 623	0
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	4.11.	0	110 859	59 344
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	4.12.			0
თანამშრომლების მიმართ არსებული ვალდებულებები (გადასახდელი ხელფასები)	4.9.			0
სულ მიმდინარე ვალდებულება		37 919	133 481	95 097

გრძელვადიანი ვალდებულება

სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	4.13.	2 767 192	1 798 124	929 452
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		2 767 192	1 798 124	929 452
სულ ვალდებულება		2 805 111	1 931 606	1 024 549

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი				0
გაუნაწილებელი მოგება		7 562 260	4 322 289	2 392 896
სხვა რეზერვები				
სულ კაპიტალი		7 562 260	4 322 289	2 392 896
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		10 367 371	6 253 894	6 253 894

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 30 სექტემბერი:

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი



/ზესიკ ბაღდავაძე/

მთავარი ბუღალტერი



/დავით გოგოლაძე/

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2021 წელი	2021 წელი	2020 წელი
საოპერაციო საქმიანობა			
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	15 798 125	11 442 048	7 732 756
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	15 798 125	11 442 048	7 732 756
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(10 341 474)	(7 344 719)	(5 306 122)
შრომის ანაზღაურება	(645 229)	(481 489)	(402 761)
გადახდილი გადასახადები	(2 457 910)	(1 756 142)	(1 190 180)
საპენსიო ფონდი	(28 554)	(21 199)	(17 508)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(862 278)	(809 129)	(268 842)
იმპორტის გადასახადი			(25 000)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 462 681	1 025 821	522 343
საინვესტიციო საქმიანობა			
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის გაზრდის გზით			-
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები			-
ფულადი სახსრების გასვლა კაპიტალის შემცირების გზით			-
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(1 025 991)	(734 423)	(486 673)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(1 025 991)	(734 423)	(486 673)
საფინანსო საქმიანობა			
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	1 100 000	3 548 353	2 138 709
საპროცენტო შემოსავალი	244 782	1 982	-
სხვა ფინანსური შემოსავალი		109 342	-
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	1 344 782	3 659 677	2 138 709
სესხის ძირის და პროცენტის გადახდა	(738 123)	(2 457 691)	(2 061 294)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(28 881)	(24 685)	(13 382)
სხვა ფინანსური ხარჯები	(439)	(252)	-
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	577 339	1 177 048	64 033
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	1 014 029	1 468 446	99 703
სავალუტო კურსის ეფექტი	(122 958)	(238 519)	(8 629)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	1 424 036	194 109	103 035
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	2 315 107	1 424 036	194 109

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 30 სექტემბერი:

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი



/ზესიკ ბაღდავაძე/

მთავარი ბუღალტერი



/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
მოგება / (ზარალი)		1 929 393		1 929 393
დივიდენდის გამოცხადება		0		0
ნაშთი 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	4 322 289	0	4 322 289
მოგება / (ზარალი)		3 239 971		3 239 971
დივიდენდის გამოცხადება		0		0
ნაშთი 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	7 562 260	0	7 562 260

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 30 სექტემბერი:
შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი

 /ბესიკ ბაღდავაძე/

მთავარი ბუღალტერი

 /დავით გოგოლაძე/

განმარტებითი შენიშვნები შპს „კასტა“ 2022 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 2019-2022 წლების ყოველკვარტალური შემოსავლების ანალიზის საფუძველზე და მოვახდინეთ მომავალი წლის შემოსავლების პროგნოზირება.

პერიოდი	შემოსავალი
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
01.01.2021 - 31.03.2021	1 328 321
01.04.2021 - 30.06.2021	2 634 626
01.07.2021 - 30.09.2021	2 657 175
01.10.2021 - 31.12.2021	3 056 213
01.01.2022 - 31.12.2022	13 662 479

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 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად მოხდა პირველად. საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;

საწარმოს წინა საანგარიშო 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 2022 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	31.12.2022
ნაღდი ფული საღაროში	1100	204 091	222 951
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1200	1 219 945	2 092 156
ჯამი		1 424 036	2 315 107

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	31.12.2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1410	376 558	705 961
ჯამი		376 558	705 961

4.3. მომწოდებლებზე გადახდილი აგანსი:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2021	31.12.2022
მომწოდებლებზე გადახდილი აგანსები	1480	212 919	852 828

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	31.12.2022
საქონელი	1610	256 477	542 245
კრონოშპანის სამზარეულოს ზედაპირები	1612	109 574	130 650
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1690	9 555	41 347
წიბო	1694	217 753	273 225
უფერო MDF _DSP_ Merchandise inventory	1611	1 700 905	2 440 158
ფურნიტურა	1617	26 014	22 825
ახალი სასაწყობე ფართზე გასახარჯი მასალები	1622	467 725	976 227
ჯამი		2 788 005	4 426 677

4.5. სხვა მიმდინარე აქტივები:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2021	31.12.2022
საგადასახადო აქტივი	1490	0	8 687
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	1480	302 057	0
ჯამი		302 057	8 687

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	31.12.2022
მიწის ნაკვეთები	2110	390 224	627 216
მანქანა-დანადგარები	2150	928 069	1 557 320
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	2250	- 300 523	- 300 523
ოფისის აღჭურვილობა	2160	12 945	40 367
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	2260	- 4 519	- 4 519
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2170	6 404	6 404
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	2270	- 2 524	- 2 524
სატრანსპორტო საშუალებები	2180	0	14 126
სხვა ძირითადი საშუალებები	2191	120 244	120 244
ჯამი		1 150 320	2 058 111

4.7. არამატერიალური აქტივები:

საწარმოს გააჩნია პროგრამული უზრუნველყოფა, რაც ასახულია არამატერიალური აქტივის სახით;

დასახელება	ანგარიში	31.12.2021	31.12.2022
სხვა არამატერიალური აქტივები	2590	0	0

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 პირგანდელი ღირებულებით.

დასახელება	ანგარიში	31.12.2021	31.12.2022
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	3110	0	0

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	31.12.2022
გადასახდელი ხელფასები	3130	0	0

4.10. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2021	31.12.2022
მიღებული ავანსები	3120	22 623	37 919
ჯამი		22 623	37 919

4.11. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები:

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

დასახელება	ანგარიში	31.12.2021	31.12.2022
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	3320	5 077	
გადასახდელი ღირებულება	3330	105 782	
ქონები გადასახადი	3380		
ჯამი		110 859	

4.12. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2021	31.12.2022
მოკლევადიანი სესხები	3210	0	0

4.13. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები:

საწარმოს 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გააჩნდა გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულება, ბანკის სესხის სახით, თანხით – 2 767 192 ლარი, რაც აღებულია მიზნობრივად საწარმოს ახალი მაღაზიის გახსნისთვის.

დასახელება	ანგარიში	31.12.2021	31.12.2022
გრძელვადიანი სესხები	4140	1 798 124	2 767 192

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	2022 წ
შემოსავალი რეალიზაცია	9 676 335	13 662 479

5.2. არასაოპერაციო შემოსავალი:

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

დასახელება	2021 წ	2022 წ
საპროცენტო შემოსავლები	31 045	244 781

5.3. სხვა შემოსავალი

დასახელება	2021 წ	2022 წ
არასაოპერაციო მოგება	263 574	130 952
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		439
ჯამი	263 574	131 391

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	2022 წ
გაყიდული/შეძენილი საქონელი	6 508 559	8 801 103

5.5. თანამშრომელთა ხელფასები

დასახელება	2021 წ	2022 წ
შრომის ანაზღაურება	553 616	819 224

5.6. საპროცენტო ხარჯი:

დასახელება	2021 წ	2022 წ
საპროცენტო ხარჯები	93 035	313 927

5.7. საოპერაციო იჯარა:

დასახელება	2021 წ	2022 წ
საიჯარო ქირა	253 694	328 428

5.8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

დასახელება	2021 წ	2022 წ
მიწვლინების ხარჯი	10 158	22 127
საპენსიო გადასახადი	9 610	14 287
კომუნალური ხარჯები	31 436	54 984
კომუნიკაციის ხარჯები	275	
ელ-ენერგიის ხარჯი კიროვი	19 295	
რემონტი	4 213	
კომპიუტერის ხარჯები	681	
საკონსულტაციო ხარჯი	2 262	
არასაოპერაციო ზარალი	358 169	268 770
ბანკის მომსახურების ხარჯი	7 748	
საკანცელარიო ხარჯი	733	
სხვა საერთო ხარჯი	159 233	175 830
ჯამი	603 813	535 998

5.8. ამორტიზაცია:

დასახელება	2021 წ	2022 წ
ამორტიზაცია	28 845	0

6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში გამოიჯნულადაა 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 საადრიცხო პოლიტიკით მიკუთვნებულია საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ ფულად ნაკადებზე;

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

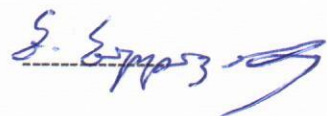
7. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

2022 წლის დასაწყისისათვის საწარმოს კაპიტალი – 4 322 289 ლარს შეადგენდა. 2022 წელს კაპიტალში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა. საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსური მოგება – 3 239 971 ლარით განისაზღვრა, შედეგად, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდში გაიზარდა მიღებული წმინდა მოგების ხარჯზე და – 7 562 260 ლარი შეადგინა.

8. დასკვნითი ნაწილი

საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2023 წლის 30 სექტემბერს. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი: /ბესიკ ბაღდავაძე/



მთავარი ბუღალტერი: /დავით გოგოლაძე/



შპს „კასტა“-ს (ს.ნ 400001840) 2022 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 70 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 მსყიდველობითუნარიანობის 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
2022	13 662 479	2,8844	4 736 680
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 2023 წლის 30 სექტემბერს.

შპს „კასტას“ დირექტორი

ბესიკ ბაღდავაძე