

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის შესაბამისად წარმოდგენილია
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თბილისი

2025 წლის 25 ნოემბერი

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
2024 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).

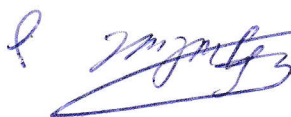
ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- 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



დავით გოგოჭური

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	12/31/2023	12/31/2023
ნეტო ამონაგები	5.1.	12 873 149	11,511,528
საქონლის გაყიდვიდან		12 873 149	11,511,528
სულ შემოსავალი		12 873 149	11,511,528
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5.4.	- 7 149 064	- 6,765,482
საწყისი მარაგები		- 5 554 232	- 4,426,677
მარაგების შესყიდვა		- 7 568 143	- 7,893,037
საბოლოო მარაგები		5 973 311	5,554,232
საერთო მოგება		5 724 085	4,746,046
სხვა შემოსავალი	5.3.	129 545	38,352
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო	5.5.	- 1 524 619	- 1,210,146
საპროცენტო შემოსავალი	5.2.	75 770	241,622
საპროცენტო ხარჯი	5.6.	- 72 662	- 276,076
იჯარის ხარჯი	5.7.	- 529 881	- 379,268
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	5.8.	- 727 635	- 574,005
სულ საოპერაციო ხარჯი		- 2 649 482	- 2,159,521
საოპერაციო მოგება		3 074 603	2,586,525
გაუფასურების ხარჯი რევერსირება			
მოგება/(ზარალი)მოგების გადასახადის ხარჯამდე		3 074 603	2,586,525
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		3 074 603	2,586,525
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)			
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი			
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი),სულ		3 074 603	2,586,525
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		3 074 603	2,586,525
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი		10 148 785	7,562,260
დივიდენდი			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		13 223 388	10,148,785

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება
დამტკიცებულია 2025 წლის 25 ნოემბერი:
შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

/დავით
გოგოჭური//დავით
გოგოლაძე/

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	12/31/2023	12/31/2023
ფულადი სახსრები	4.1.	2 118 361	2 012 195
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4.2.	1 027 820	708 212
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი	4.3.	822 140	2 204 992
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	4.4.	5 973 311	5 554 232
სხვა მიმდინარე აქტივი	4.5.	169 351	48 447
სულ მიმდინარე აქტივები		10 110 983	10 528 078
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4.6.	3 507 128	2 807 224
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3 507 128	2 807 224
სულ აქტივები		13 618 111	13 335 302

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	4.8.	184 279	1 644 094
სხვა ვალდებულებები	4.10.	71 796	113 090
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	4.11.	121 442	30 272
გადასახდელი ხელფასები	4.9.	17 206	8 816
სულ მიმდინარე ვალდებულება		394 723	1 796 272
გრძელვადიანი ვალდებულება			
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	4.13.	0	1 390 245
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		0	1 390 245
სულ ვალდებულება		0	3 186 517
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		13 223 388	10148785
სხვა რეზერვები			
სულ კაპიტალი		13 223 388	10148785
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		13 618 111	13335302

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25 ნოემბერი:

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი

/დავით
გოგოჭერი/

მთავარი ბუღალტერი

/დავით
გოგოლაძე/

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2024 წელი	2023 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	15 417 316	13,642,554
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	15 417 316	13,642,554
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(7 612 089)	(7,448,998)
შრომის ანაზღაურება	(1 219 695)	(943,865)
გადახდილი გადასახადები	(2 772 088)	(2,098,031)
საპენსიო ფონდი	(113 578)	(46,750)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(1 321 704)	(931,194)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2 378 162	2,173,716

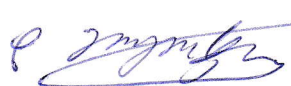
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის გაზრდის გზით		
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		
ფულადი სახსრების გასვლა კაპიტალის შემცირების გზით		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(825 887)	(998,859)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(825 887)	(998,859)

საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან		
საპროცენტო შემოსავალი	75 770	241,623
სხვა ფინანსური შემოსავალი		
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	75 770	241,623
სესხის ძირის და პროცენტის გადახდა	(1 462 907)	(1,670,910)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(3 108)	(38,770)
სხვა ფინანსური ხარჯები		
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(1 390 245)	(1,468,057)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(162 030)	(293,200)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(55 864)	(9,712)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	2 012 195	2,315,107
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	2 118 361	2,012,195

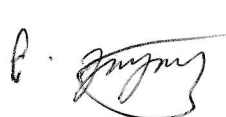
წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25 ნოემბერი:

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი

 /დავით გოგოჭური/

მთავარი ბუღალტერი

 /დავით გოგოლაძე/

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი 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 2022 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	7,562,260	0	7,562,260
მოგება / (ზარალი)		2,586,525		2,586,525
დივიდენდის გამოცხადება		0		0
ნაშთი 2023 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	10,148,785	0	10,148,785
მოგება / (ზარალი)		3 074 603		3 074 603
დივიდენდის გამოცხადება		0		0
ნაშთი 2024 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	13 223 388	0	13 223 388

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25
ნოემბერი:

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი

/დავით
გოგოჭური/



მთავარი ბუღალტერი

/დავით
გოგოლაძე/



განმარტებითი შენიშვნები შპს „კასტა“ 2024 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 ზაზა ბაღდავაძე (პნ01021010210)

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- სააგუჯე 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 2019-2023 წლების შემოსავლების ანალიზის საფუძველზე და მოვასდინეთ 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
01.01.2023 - 31.12.2023	11 511 528
01.01.2024 - 31.12.2024	12 873 149

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 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად მოხდა პირველად. საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;

საწარმოს წინა საანგარიშგებო 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 2024 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	31.12.2024	31.12.2023
ნაღდი ფული საღაროში	1100	15 196	90 890
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1200	2 103 165	1 921 305
ჯამი		2 118 361	2 012 195

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	31.12.2024	31.12.2023
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1410	1 027 820	708 212
ჯამი		1 027 820	708 212

4.3. მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2024	31.12.2023
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1480	822 140	2 204 992

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	31.12.2024	31.12.2023
საქონელი	1610	969 931	649 371
კრონოშპანის სამზარეულოს ზედაპირები	1612	99 688	119 895
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1690	194 029	123 057
წიბო	1613-14-15	439 074	516 472
უფერო MDF _DSP_ Merchandise inventory	1611	2 286 554	2 487 847
საქონელი Merchandise inventory	1616	330 984	354 033
ფურნიტურა	1617	25 445	30 624
ახალი სასაწყობე ფართზე გასახარჯი მასალები	1622	1 359 081	1 272 932
ავჭალის ახალი სასაწყობე ფართზე გასახარჯი	1623	268 525	0
ჯამი		5 973 311	5 554 231

4.5. სხვა მიმდინარე აქტივები:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2024	31.12.2023
საგადასახადო აქტივი	1490	0	0
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	1430	169 351	48 447
ჯამი		169 351	48 447

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	31.12.2024	31.12.2023
მიწის ნაკვეთები	2110	907 166	907 166
მანქანა-დანადგარები	2150	2 492 632	1 947 409
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	2250	- 300 523	- 300 523
ოფისის აღჭურვილობა	2160	117 887	60 044
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	168 721	70 524

სხვა ძირითადი საშუალებები	2191	121 884	120 244
ჯამი		3 507 128	2 807 224

4.7. არამატერიალური აქტივები:

საწარმოს არ გააჩნია საკუთარი პროგრამული უზრუნველყოფა, თუმცა აღნიშნულ მომსახურებას იღებს გარე კომპანიიდან;

დასახელება	ანგარიში	31.12.2024	31.12.2023
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 პირვანდელი ღირებულებით.

დასახელება	ანგარიში	31.12.2024	31.12.2023
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	3110	184 279	1 644 094

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	31.12.2024	31.12.2023
გადასახდელი ხელფასები	3130	17 206	8 816

4.10. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2024	31.12.2023
მიღებული ავანსები	3120	71 796	113 090
ჯამი		71 796	113 090

4.11. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები:

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

დასახელება	ანგარიში	31.12.2024	31.12.2023
გადასახდელი გადასახადი	3330	121 442	30 272
ქონები გადასახადი	3380	0	0
ჯამი		121 442	30 272

4.12. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2024	31.12.2023
მოკლევადიანი სესხები	3210	0	0

4.13. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები:

საწარმოს 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გააჩნდა გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულება, ბანკის სესხის სახით, თანხით – 1 390 245 ლარი, რაც 2024 წელს სრულად იქნა გასტუმრებული.

დასახელება	ანგარიში	31.12.2024	31.12.2023
გრძელვადიანი სესხები	4140	0	1 390 245

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	2024 წ	2023 წ
შემოსავალი რეალიზაცია	12 873 149	11 511 528

5.2. არასაოპერაციო შემოსავალი:

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

დასახელება	2024 წ	2022 წ
საპროცენტო შემოსავლები	75 770	241 622

5.3. სხვა შემოსავალი

დასახელება	2024 წ	2023 წ
არასაოპერაციო მოგება	129 545	38 352
ჯამი	129 545	38 352

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 სორცელდება „საშუალო შეწონილი“ ღირებულებით.

დასახელება	2024 წ	2023 წ
გაყიდული/შეძენილი საქონელი	7 149 064	6 765 482

5.5. თანამშრომელთა ხელფასები

დასახელება	2024 წ	2023 წ
შრომის ანაზღაურება	1 524 619	1 232 225

5.6. საპროცენტო ხარჯი:

დასახელება	2024 წ	2023 წ
საპროცენტო ხარჯები	72 662	276 076

5.7. საოპერაციო იჯარა:

დასახელება	2024 წ	2023 წ
საიჯარო ქირა	529 881	379 268

5.8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

დასახელება	2024 წ	2023 წ
მიწის ნაკვეთის ხარჯი	60 358	23 659
საპენსიო გადასახადი	27 634	22 079
კომუნალური ხარჯები	72 668	63 251
არასაოპერაციო ზარალი	44 270	100 301
სხვა საერთო ხარჯი	522 705	364 714
ჯამი	727 635	574 005

5.8. ამორტიზაცია:

დასახელება	2024 წ	2023 წ
ამორტიზაცია	0	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;

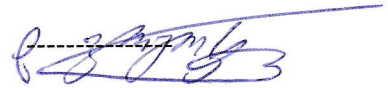
7. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

2024 წლის დასაწყისისათვის საწარმოს კაპიტალი – 10 148 785 ლარს შეადგენდა. 2024 წელს კაპიტალში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა. საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსური მოგება – 3 074 603 ლარით განისაზღვრა, შედეგად, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდში გაიზარდა მიღებული წმინდა მოგების ხარჯზე და – 13 223 388 ლარი შეადგინა.

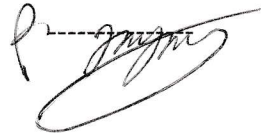
8. დასკვნითი ნაწილი

საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2025 წლის 25 ნოემბერს. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი: /დავით გოგოჭური/



მთავარი ბუღალტერი: /დავით გოგოლაძე/



შპს „კასტა“-ს (ს.ნ 400001840) 2024 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 - ზაზა 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 59 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:

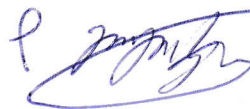
ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის საქმიანობის უკეთ აღქმის მიზნით, ცხრილში მოცემულია მომსახურების მიწოდების დინამიკა ბოლო 5 წლის განმავლობაში, მათ შორის უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშებით:

საქონლისა და მომსახურების გაყიდვების მიწოდების ყოველწლიური დინამიკა

პერიოდი	ბრუნვა ეროვნულ ვალუტაში	კურსი წლის ბოლო დღისათვის	ბრუნვა ევროში
2024	12 873 149	2,9306	4 392 667
2023	11 511 528	2,9753	3 869 031
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 2025 წლის 25 ნოემბერს.

შპს „კასტას“ დირექტორი



დავით გოგოჭური