

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის შესაბამისად წარმოდგენილია
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თბილისი

2019 წლის 10 ივნისი

ფინანსური ანგარიშგება ფინანსური ანგარიშგების და დამტკიცებაზე
2018 წლის 31 დეკემბრისათვის

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
2018 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).

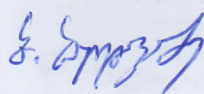
ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- 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 ბალდავაძე

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

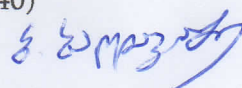
სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31.12.2018
ნეტო ამონაგები	5.1	6 006 989
საქონლის გაყიდვიდან		6 004 701
მომსახურების გაწევიდან		2 288
სულ შემოსავალი		6 006 989
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5.4.	-
საწყისი მარაგები		810 483
მარაგების შესყიდვა		4 960 843
საბოლოო მარაგები		1 368 071
საერთო მოგება		1 603 734
სხვა შემოსავალი	5.3.	3 634
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელო	5.5.	-
საპროცენტო შემოსავალი	5.2.	40 201
საპროცენტო ხარჯი	5.6.	-
იჯარის ხარჯი	5.7.	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	5.8.	-
სულ საოპერაციო ხარჯი		657 961
საოპერაციო მოგება		945 773
გაუფასურების ხარჯი რევერსირება		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		945 773
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)		945 773
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)		
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი		
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი), სულ		945 773
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		945 773
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი		450 622
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1 396 395

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 10 ივნისს:

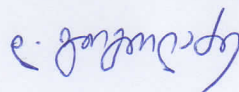
შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი



/ბესიკ ბაღდავაძე/

მთავარი ბუღალტერი



/დავით გოგოლაძე/

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ფულადი სახსრები	4.1.	630972	164887
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4.2.	205894	179892
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი	4.3.	86899	121203
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	4.4.	1368071	810483
სხვა მიმდინარე აქტივი	4.5.	3961	4240
სულ მიმდინარე აქტივები		2295797	1280705
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4.6.	575348	558946
არამატერიალური აქტივები	4.7.	2933	2933
სულ გრძელვადიანი აქტივები		578281	561879
სულ აქტივები		2874078	1842584

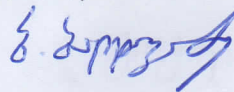
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	4.8.	132068	134505
სხვა ვალდებულებები	4.10.	6556	162556
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	4.11.	42117	28824
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	4.12.	336954	
გადასახდელი ხელფასები	4.9.	1944	
სულ მიმდინარე ვალდებულება		519639	325885
გრძელვადიანი ვალდებულება			
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	4.12.	958044	1066077
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		958044	1066077
სულ ვალდებულება		1477683	1391962
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		1396395	450622
სულ კაპიტალი		1396395	450622
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2874078	1842584

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 10 ივნისს:

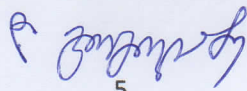
შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი



/ბესიკ ბაღდავაძე/

მთავარი ბუღალტერი



/დავით გოგოლაძე/

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

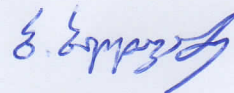
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2018 წელი
საოპერაციო საქმიანობა	
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	7 051 593
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	7 051 593
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(4 906 917)
შრომის ანაზღაურება	(316 208)
მივლინება	(4 695)
გადახდილი გადასახადები	(1 072 809)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(246 167)
იმპორტის გადასახადი	(25 721)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	479 076
საინვესტიციო საქმიანობა	
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	-
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(19 360)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(19 360)
საფინანსო საქმიანობა	
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	2 117 607
საპროცენტო შემოსავალი	40 200
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	2 157 807
სესხის ძირის და პროცენტის გადახდა	(1 993 051)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(11 069)
სხვა ფინანსური ხარჯები	(156 000)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(2 313)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	457 403
სავალუტო კურსის ეფექტი	8 682
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	164 887
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	630 972

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 10 ივნისს:

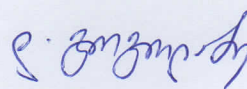
შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი



/ზესიკ ბაღდავაძე/

მთავარი ბუღალტერი



/დავით გოგოლაძე/

შპს „კასტა“

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის		15 479		15 479
მოგება / (ზარალი)		435 143		435 143
დივიდენდის გამოცხადება				0
ნაშთი 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის		450 622		450 622
მოგება / (ზარალი)		945 773		945 773
დივიდენდის გამოცხადება				0
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	0	1 396 395	0	1 396 395

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 10
ივნისს:

შპს „კასტა“ (საიდენტიფიკაციო N400001840)

დირექტორი

გ. ჯიჯიაძე / ბესიკ ბაღდავაძე /

მთავარი ბუღალტერი

გ. ჯიჯიაძე / დავით გოგოლაძე /

განმარტებითი შენიშვნები

შპს „კასტა“ 2018 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:

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

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

2. საწარმოს ფუნქციონირებასთან დაკავშირებული საკითხები:

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

პერიოდი	შემოსავალი
01.01.2017 - 31.03.2017	735692
01.04.2017 - 30.06.2017	995536
01.07.2017 - 30.09.2017	1269621
01.10.2017 - 31.12.2017	1494507
01.01.2018 - 31.03.2018	952513
01.04.2018 - 30.06.2018	1315013
01.07.2018 - 30.09.2018	1455743
01.10.2018 - 31.12.2018	2290604

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

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად, საწარმოს მიერ 2018 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 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	31.12.2017	31.12.2018
ნაღდი ფული საღაროში	1100	1558	1445
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1200	163331	629527
ჯამი		164888	630972

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

4.2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

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

დასახელება	ანგარიში	31.12.2017	31.12.2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1410	151991	159333
ფიზიკური პირები	1411	27901	46561
ჯამი		179892	205894

4.3. მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2017	31.12.2018
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1480	121203	86899

4.4. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები:

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

დასახელება	ანგარიში	31.12.2017	31.12.2018
საქონელი	1610	135018	120529
საქონელი თბილისში	1612	403485	793615
რეჰაუს საქონელი (წიბო)	1613	13772	13724
რეჰაუს საქონელი (პლინგუსი და ხუფი)	1614	3340	3340
საქონელი საწყობი N2	1616	112775	227728
ობშერონსკის საქონელი	1617	1629	911
კრონოშპანის სამზარეულოს მედაპირები	1618	0	17646
კომპანია „კრომაგი“-ს საქონელი (წიბო)	1619	0	26204
ნედლეული და მასალები	1620	6726	14783
ხერხის პირები ახალი ცეხისთვის	1621	2298	2298
ნედლეული მზა პროდუქციის მისაღებად	1622	25	25
მზა პროდუქცია	1640	0	166
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1690	17752	27924
ავტომგვირთავის ნაწილები	1691	2759	2759
წიბო	1694	84365	84170
იჯარით აღებულ ფართზე გამოსაყენებელი მასალები	1695	26537	32246
ჯამი		810483	1368071

4.5. სხვა მიმდინარე აქტივები:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2017	31.12.2018
საბაჟოსთვის გადახდილი ავანსები	1485	2185	1906
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	1486	2055	2055
ჯამი		4240	3961

4.6. ძირითადი საშუალებები:

კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ცვეთის გამოკლებით. გაუფასურების ნიშნები საანგარიშგებო პერიოდისათვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა; ამასთან, მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო

ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებზე;

დასახელება	ანგარიში	31.12.2017	31.12.2018
ნაგებობები	2140	564	564
მანქანა-დანადგარები	2150	566069	580851
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	2250	-9649	-9649
ოფისის აღჭურვილობა	2160	7856	9346
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	2260	-11578	-11578
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2170	1659	1662
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	2270	-147	-147
წერეთლის ოფისის ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2171	3555	3555
სარეკლამო ბანერები და სტიკერები	2172	617	617
უნიფორმა	2177	0	127
ჯამი		558945	575348

4.7. არამატერიალური აქტივები:

საწარმოს გააჩნია პროგრამული უზრუნველყოფა, რაც ასახულია არამატერიალური აქტივის სახით;

დასახელება	ანგარიში	31.12.2017	31.12.2018
სხვა არამატერიალური აქტივები	2590	2933	2933

4.8. სავაჭრო ვალდებულებები:

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

დასახელება	ანგარიში	31.12.2017	31.12.2018
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	3110	134505	132068

4.9. გადასახდელი ხელფასები:

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

დასახელება	ანგარიში	31.12.2017	31.12.2018
გადასახდელი ხელფასები	3130	0	1944

4.10. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2017	31.12.2018
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	3160	159500	3500
გადავადებული შემოსავალი	4410	3057	3057
ჯამი		162557	6557

4.11. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები:

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

დასახელება	ანგარიში	31.12.2017	31.12.2018
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	3320	8585	9756
გადასახდელი დღგ	3330	20239	32361
ჯამი		28824	42117

4.12. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები:

დასახელება	ანგარიში	31.12.2017	31.12.2018
მოკლევადიანი სესხები	3210	0	336954

4.13. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები:

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

დასახელება	ანგარიში	31.12.2017	31.12.2018
გრძელვადიანი სესხები	4140	1066077	958044

5. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

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

5.1. ამონაგები:

დასახელება	2018 წ
ფილების რეალიზაცია	6 011 586
შემოსავალი მომსახურებიდან	2 288
ჯამი	6 013 874

5.2. არასაოპერაციო შემოსავალი:

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

დასახელება	2018 წ
საპროცენტო შემოსავლები	40 201

5.3. სხვა შემოსავალი

დასახელება	2018 წ
არასაოპერაციო მოგება	2 831
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	540
განსაკუთრებული შემოსავლები	263
ჯამი	3 634

5.4. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:

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

დასახელება	2018 წ
გაყიდული/შეძენილი საქონელი	4 403 255

5.5. თანამშრომელთა ხელფასები

დასახელება	2018 წ
შრომის ანაზღაურება	365 225
პირდაპირი ხელფასი	1 813
ჯამი	367 038

5.6. საპროცენტო ხარჯი:

დასახელება	2018 წ
საპროცენტო ხარჯები	98 749

5.7. საოპერაციო იჯარა:

დასახელება	2018 წ
საიჯარო ქირა	167 900

5.8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

დასახელება	2018 წ
მიწვლინების ხარჯი	4 695
კომუნიკაციის ხარჯები	2 708
ელ-ენერგიის ხარჯი კიროვი	21 974
რემონტი	2 402
კომპიუტერის ხარჯები	725
სხვა საგადასახადო ხარჯი	2 000
ბანკის მომსახურების ხარჯი	7 133
საკანცელარიო ხარჯი	1 742
სხვა საერთო ხარჯი	24 730
ჯამი	68 109

6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

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

ძირითად აქტივების შესყიდვასა და მონტაჟზე საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიკუთვნებული 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

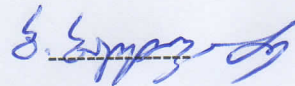
2018 წლის დასაწყისისათვის საწარმოს კაპიტალი – 450 62 ლარს შეადგენდა. 2018 წელს კაპიტალში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა. საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსურმა მოგებამ 945 773 ლარი შეადგინა. შედეგად, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდში გაიზარდა მიღებული წმინდა მოგების ხარჯზე და 1 396 395 ლარი შეადგინა.

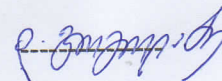
8. დასკვნითი ნაწილი

საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2019 წლის 10 ივნისს. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი: /ბესიკ ბაღდავაძე/

მთავარი ბუღალტერი: /დავით გოგოლაძე/





შპს „კასტა“-ს (ს.ნ 400001840) 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:

3.1. კომპანიას გააჩნია შემდეგი სტრუქტურული ქვედანაყოფები:

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

კომპანიაში 45-მდე 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 მცენე ნივთიერებების (მელამინი) დასაშვები დონის სამართლებრივი ჩარჩო, რაც თავისმხრივ, ართულებს ბაზარზე კონკურენტუნარიანი გარემოს შენარჩუნებას.

4 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:

მომსახურების გაყიდვების მიწოდების ყოველწლიური დინამიკა

პერიოდი	ბრუნვა ეროვნულ ვალუტაში	კურსი წლის ბოლო დღისათვის	ბრუნვა აშშ დოლარში
2018	6 013 874	3,0701	1 958 853
2017	4 495 356	3,1044	1 448 059
2016	2 981 711	2,7940	1 067 184
2015	1 648 059	2,6169	629 775
2014	2 026 418	2,2656	894 429

წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2019 წლის 20 სექტემბერს.

ორიგინალური და განსხვავებული". „კრონოშპანის“ გადაწყვეტილებათა, რომ მომხმარებლებს განსხვავებული ფორები შესთავაზოს და ბუქი - 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 გაყიდვებში 2018 წლიდან.

4.3. ბიზნეს რისკები

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

4 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:

მომსახურების გაყიდვების მიწოდების ყოველწლიური დინამიკა

პერიოდი	ბრუნვა ეროვნულ ვალუტაში	კურსი წლის ბოლო დღისათვის	ბრუნვა აშშ დოლარში
2018	6 013 874	3,0701	1 958 853
2017	4 495 356	3,1044	1 448 059
2016	2 981 711	2,7940	1 067 184
2015	1 648 059	2,6169	629 775
2014	2 026 418	2,2656	894 429

წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2019 წლის 20 სექტემბერს.

შპს „კასტას“ დირექტორი



ბესიკ ბაღდავაძე