

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ქარაფი“

ფინანსური ანგარიშგება და დამოუკიდებელი

აუდიტორის დასკვნა

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ. ქობულეთი

2023

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ქარაფი“

სარჩევი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების და მართველობითი ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე.....	3
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	4
მოგებაზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	7
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	8
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	9
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	10
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	11-25
შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია.....	11
შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	11
შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	11
შენიშვნა 4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობა	19
შენიშვნა 5. ამონაგები.....	19
შენიშვნა 6. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება.....	19
შენიშვნა 7. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	20
შენიშვნა 8. არარეგულარული ხარჯები	20
შენიშვნა 9. სხვა შემოსავალი	20
შენიშვნა 10. ძირითადი საშუალებები.....	21
შენიშვნა 11. მარაგი.....	22
შენიშვნა 12. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	22
შენიშვნა 13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	22
შენიშვნა 14. საწესდებო კაპიტალი	23
შენიშვნა 15. სესხები.....	23
შენიშვნა 16. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	24
შენიშვნა 17. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	24
შენიშვნა 18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	25
შენიშვნა 19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	25

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ქარაფი“

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების და მმართველობის ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ქარაფი“ ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალის ცვლილებას ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე მუშაობის უნარის შეფასებაზე.
- ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:
- კომპანიის ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან შესაბამისობას.
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მმართველობის ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად ასევე შიდა კონტროლზე რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი მმართველობის ანგარიშგების მოსამზადებლად რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მმართველობის ანგარიშგებაში ინფორმაციის სრულყოფილად წარდგენაზე ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.
- მმართველობის ანგარიშგების მომზადებაზე შესაბამისი მარეგულირებელი ნორმატიული აქტების მიხედვით.
- აგრეთვე მმართველობის ანგარიშგებაში წარდგენილი ინფორმაციის თანხვედნილობაზე აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება და მმართველობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 22 სექტემბერს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე

დირექტორი

2023 წლის 22 სექტემბერი

ქობულეთი, საქართველო

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ქარაფი“ ის პარტნიორებსა და ხელმძღვანელობას

მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს „ქარაფი“-ს ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისაგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს „ქარაფი“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებელი ვართ შპს „ქარაფი“-ისგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის შესაბამისად; გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით და ბესსს-ის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

მნიშვნელოვანი გარემოება - შესადარისი ინფორმაციის შესწორება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის ფარგლებში ჩვენ ასევე ჩავატარეთ მე-3 შენიშვნაში წარმოდგენილი შესწორებების აუდიტიც, რომელიც ეხება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლის კონსოლიდირებულ და ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებას. ჩვენი აზრით მსგავსი შესწორებები მიზანშეწონილი და სწორია. შესადარისი ინფორმაციაზე ჩატარებული აუდიტორული პროცედურები შემოიფარგლება მხოლოდ აღნიშნული შესწორებებით. ჩვენი მოსაზრება მოდიფიცირებული არ არის ამ საკითხთან მიმართებით.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს მმართველობის ანგარიშგებას (მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას).

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს მმართველობის ანგარიშგებას.

ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავცნოთ მმართველობის ანგარიშგებას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა

არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან, ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია.

თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს მმართველობის ანგარიშგებაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად ჩვენ ასევე მოგვეთხოვება, გამოვთქვათ ჩვენი მოსაზრება შეესაბამება თუ არა მმართველობის ანგარიშგების გარკვეული ნაწილები მათ მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებს და ასახულია თუ არა მმართველობის ანგარიშგებაში „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით გათვალისწინებული ინფორმაცია.

ხელმძღვანელობისა და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს შპს „ქარაფი“-ს ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან შპს „ქარაფი“-ს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასეების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც

არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას. ასეების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარ განზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ შპს „ქარაფი“ ის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობას და შესაბამისი ახსნაგანმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა შპს „ქარაფი“ _ს ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება შპს „ქარაფი“ უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნაგანმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

შპს „ქარაფი“ _ს ხელმძღვანელობას ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი აზრით, აუდიტის ფარგლებში ჩატარებულ სამუშაოებზე დაყრდნობით, კომპანიის 2022 წლის მმართველობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ინფორმაცია ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით:

- მმართველობის ანგარიშგებაში იმ ფინანსური წლის შესახებ მოცემული ინფორმაცია, რომლისთვისაც მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგება, შეესაბამება ფინანსურ ანგარიშგებას;
- შეიცავს იმ ინფორმაციას, რომელიც მოითხოვება საქართველოს კანონით „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ და შესაბამისობაშია სათანადო მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან.

შპს „ინტელექტაუდიტის“ სახელით (რეგ. №SARASF583489)

გარიგების პარტნიორი, აუდიტორი

ივანე გაჩეჩილაძე (რეგ. SARAS-A-516713)

22 სექტემბერი 2023 წელი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ”ქარაფი”
მოგებაზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი გადაფასებული
ამონაგები	5	5,361,983	4,091,029
გაწეული მომსახურების თვლირებულება	6	(5,234,451)	(4,570,336)
მომსახურებიდან მიღებული საერთო მოგება		127,533	(479,307)
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოს ადმინისტრაციული ხარჯი		(256,445)	(624,010)
მარკეტინგისა და რეკლამის ხარჯი		(69,318)	(86,191)
სხვა ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(532,358)	(610,500)
არარეგულარული ხარჯები	8	(510,776)	(347,865)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		(1,241,364)	(2,147,874)
სხვა შემოსავალი	9	5,816	15,255
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი		1,752,456	948,474
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	15	317,686	325,087
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული ხარჯი	15	(830,180)	(915,845)
(ზარალი)/მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		4,413	(1,774,903)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლის (ზარალი)/მოგება		4,413	(1,774,903)

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ქარაფი"
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი გადაფასებული	2020 წლის 31 დეკემბერი გადაფასებული
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	10	34,236,498	35,857,311	37,768,156
არამატერიალური აქტივი	10	43,475	50,622	59,555
სასესხო მოთხოვნები	15	4,385,223	4,074,086	3,762,949
სულ გრძელვადიანი აქტივები		38,665,196	39,982,018	41,590,660
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	11	150,128	181,376	72,473
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12	285,389	165,089	81,623
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	13	626,979	454,249	553,849
სხვა მიმდინარე აქტივები		553	0	18,247
სულ მიმდინარე აქტივები		1,063,049	800,713	726,192
სულ აქტივები:		39,728,244	40,782,732	42,316,852
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	14	45,864,116	45,876,074	45,962,282
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი		(21,575,071)	(21,579,484)	(19,804,581)
სულ საკუთარი კაპიტალი		24,289,045	24,296,590	26,157,701
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულებები	15	14,998,020	15,927,805	15,957,861
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		14,998,020	15,927,805	15,957,861
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16	254,920	286,906	201,290
საგადასახადო ვალდებულებები		186,259	271,431	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		441,180	558,337	201,290
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		39,728,244	40,782,732	42,316,852

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
 დირექტორი

ნინო სოლომონიძე
 ბუღალტერი

2023 წლის 22 სექტემბერი
 ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ქარაფი"

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	რეზერვები და დაფინანსება	სულ
31,12,2020	45,972,481	(19,993,002)	222,103	26,201,581
ცვლილება საადრიცხვო პოლიტიკაში შენიშვნა 3	(10,198)	188,421	(222,103)	(43,880)
31,12,2020	45,962,282	(19,804,581)	-	26,157,701
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში	-	(1,774,903)	-	(1,774,903)
საწესდებო კაპიტალი	(86,209)	-	-	(86,209)
31,12,2021	45,876,074	(21,579,484)	-	24,296,590
მოგება წლის განმავლობაში	-	4,413	-	4,413
საწესდებო კაპიტალი	(11,958)	-	-	(11,958)
31,12,2022	45,864,116	(21,575,071)	-	24,289,045

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება” ქარაფი”

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	6,189,747	4,728,890
მიმწოდებლებზე გადახდილი ფული	(3,180,163)	(2,378,795)
გადახდილი საბიუჯეტო გადასახადები	(1,127,837)	(648,715)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(1,318,657)	(1,537,822)
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	563,090	163,558
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(377,530)	(190,836)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(377,530)	(190,836)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მიღებული პროცენტები	6,549	13,950
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	(7,422)	(63)
კაპიტალის შემცირება	(11,958)	(86,209)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(12,830)	(72,322)
წმინდა ფულის ზრდა / (შემცირება)	172,730	(99,600)
ფული და ფულის ექვივალტები პერიოდის დასაწყისში	454,249	553,849
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	626,979	454,249

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება” ქარაფი”

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ქარაფი“, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2010 წლის 16 აპრილს. საწარმოს იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია საქართველო, ქობულეთის რაიონი, დაბა ციხისძირი, დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია Mosimmobilia Immobiliengesellschaft mbH, FN 49290K /ავსტრია/, რომლის მფლობელია გიბლარტალში რეგისტრირებული კომპანია „Mosimmobilia investment limited“, ხოლო აღნიშნული კომპანიის მფლობელია ნიკოლოზ ორჯონიკიძე.

საზოგადოების ძირითადი საქმიანობაა სასტუმროები და განთავსების მსგავსი საშუალებები რესტორნებით, საცხოვრებელი და არსაცხოვრებელი შენობების (სასტუმროების) მშენებლობა.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2022 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არ არის აღნიშნული.

(ბ) შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისთვის.

(გ) ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მიუხედავად არსებული COVID 19-ის სიტუაციისა, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპის საფუძველზე, რომელიც კომპანიის ხელმძღვანელობას მიაჩნია შესაბამისი, შემდეგი მიზეზების გამო.

ხელმძღვანელობამ მოამზადა ფულადი ნაკადების პროგნოზი წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღის შემდეგ 12-თვიანი პერიოდისთვის, რაც მიაჩნია იმაზე, რომ გონივრულად შესაძლებელი მოვლენათა უარყოფითი განვითარებების გათვალისწინებით, კომპანიას ექნება საკმარისი ფულადი სახსრები, პირდაპირი მშობელი კომპანიისგან დაფინანსების გზით, მისი ვალდებულებების დასაკმაყოფილებლად მათი დაფარვის ვადის დადგომისას, აღნიშნული პერიოდისთვის. პროგნოზები აკეთებს დაშვებას, რომ სასტუმროს საქმიანობამ უკვე დაიწყო აღდგენა და მოსალოდნელია, რომ გაიზრდება ეტაპობრივად და კომპანიას, წარსულ გამოცდილებაზე დაყრდნობით, აქვს გონივრული მოლოდინი იმისა, რომ მას შეუძლია აწარმოოს მოლაპარაკებები, საჭიროების

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება” ქარაფი”

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

შემთხვევაში, მიმდინარე საკრედიტო ხაზის ფარგლებში ძირითადი თანხისა და პროცენტის გადახდების გადავადების შესახებ (იხ. შენიშვნა 15).

აღნიშნული პროგნოზები ასევე ითვალისწინებს, რომ ნაკლებად სავარაუდო მოვლენათა ყველაზე ცუდი განვითარების შემთხვევაში, კომპანიის საბოლოო მაკონტროლებელი მხარე დამატებით ფინანსურ მხარდაჭერას გაუწევს კომპანიას. საბოლოო მაკონტროლებელმა მხარემ დააფიქსირა მისი განზრახვა, რომ შემდგომშიც ხელმისაწვდომი გახადოს ფინანსური რესურსი კომპანიის საჭიროების შესაბამისად, პროგნოზით გათვალისწინებული პერიოდის განმავლობაში. ისევე როგორც ნებისმიერი სხვა კომპანია, რომელიც იმედებს საბოლოო მაკონტროლებელი მხარის ფინანსურ მხარდაჭერაზე ამყარებს, კომპანიის ხელმძღვანელობა აცნობიერებს, რომ ვერ იქნება დარწმუნებული იმაში, რომ აღნიშნული მხარდაჭერა გაგრძელდება, მიუხედავად იმისა, რომ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღისთვის არ ყოფილა მიზეზი რომ მათ სხვაგვარად ეფიქრათ. ამ და სხვა დაშვებების საფუძველზე, კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ კომპანიას ექნება საკმარისი ფულადი სახსრები მისი ვალდებულებების დასაკმაყოფილებლად მათი დაფარვის ვადის დადგომისას, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების დადასტურების თარიღიდან სულ მცირე 12 თვით პერიოდისთვის და შესაბამისად წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპის მიხედვით. ხელმძღვანელობას ასევე მიაჩნია, რომ არ არსებობს არსებითი გაურკვეველობა უწყვეტი ფუნქციონირების დაშვებასთან დაკავშირებით.

ამონაგების აღიარება

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა.

შემოსავლები წარდგენილია კორექტირებების, ფასდაკლებების გათვალისწინებით.

კომპანიის შემოსავლები მოიცავს კომპანიებისგან და ფიზიკური პირებისგან მიღებულ შემოსავალს.

კომპანიები - კომპანია აღიარებს შემოსავლებს კომპანიებისგან, მომსახურების დასრულების და კომპანიის მიერ დადგენილი ფასების საფუძველზე, შემოსავლების მიღება ძირითადად ხდება უნაღდო ანგარიშსწორებით და ელექტრონული ბარათებით.

ფიზიკური პირები - კომპანია აღიარებს შემოსავლებს ფიზიკური პირებისგან, მომსახურების დასრულების და კომპანიის მიერ დადგენილი ფასების საფუძველზე, შემოსავლების მიღება ხდება როგორც ნაღდი ისე უნაღდო ანგარიშსწორებით და ელექტრონული ბარათებით.

ხარჯები

კომპანიაში ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების კლასიფიკაცია ხდება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

დაქირავებულ პირთა ხელფასებისა და გასამრჯელოების ხარჯი

ასახულია ყველა ხელფასი, ძირითადი ხელფასები და ხელფასები ხელშეკრულებებით.

მარაგების შესყიდვის ხარჯი - გამოყენებული მარაგების რაოდენობა.

ფინანსური ხარჯი

ფინანსურ ხარჯად ძირითადად კლასიფიცირებულია საპროცენტო ხარჯები, რომლებიც წარმოიშობა სასესხო ვალდებულებებიდან.

ფინანსური ინსტრუმენტები

გაცემული სესხები

გაცემულ გრძელვადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება მისაღები ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირითადი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება” ქარაფი”

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

გაცემულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი მოთხოვნა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით გაუფასურების გამოკლებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

საგაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

სასესხო ვალდებულებები

მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

დაკავშირებული მხარისაგან უპროცენტოდ ან საბაზრო განაკვეთზე დაბალი საპროცენტო განაკვეთით სესხის მიღებიდან წარმოქმნილი ვალდებულება აღიარდება მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირდება მსგავსი სავალო ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

საგაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსური აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება” ქარაფი”

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც საწარმო მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება კლებადი ნაშთის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი საპროცენტო განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5%
მანქანა-დანადგარები	15%-20%
ოფისის აღჭურვილობა	15%-20%
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20%
სახვა ძირითადი საშუალებები	15%-20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 15 პროცენტი.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება” კარაფი”

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც საწარმოს აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ანარიცხები

ანარიცხები აღიარდება იმ თანხის საუკეთესო შეფასებით, რომელიც აუცილებელი იქნებოდა (თანხა, რასაც საწარმო, გონივრულ ფარგლებში, დახარჯავდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს) ამ ვალდებულების დასაფარად საანგარიშგებო თარიღისათვის.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქვტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

ნინო სოლომონიძე
ზუღალტერი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება” ქარაფი”

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიანი გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შევსებულების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ძალაში შესული ან საანგარიშგებო პერიოდისთვის ფაქტობრივად ძალაში შესული კანონმდებლობის შესაბამისად.

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის მიხედვითაც კომპანიებს (ბანკების, საკრედიტო დაწესებულებების, სადაზღვეო კომპანიების და ლომბარდების გარდა) 2017 წლის 1 იანვრიდან არ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდის სახით ან არ ჩაითვლება განაწილებულად.

ფიზიკურ პირებზე ან არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე დივიდენდის გაცემის მომენტში ხდება 15% მოგების გადასახადის დარიცხვა ‘აგროსილ’ ღირებულებაზე (მაგ. წმინდა დივიდენდები ‘აგროსილზე’ შემადგენელი 5%-იანი გადასახადით, საჭიროებისამებრ, და გაიყოფა 0.85-ზე). მიღებული მოგებიდან რეზიდენტ იურიდიულ პირებზე დივიდენდის გაცემა 2017 წლის 1 იანვრიდან თავისუფლდება მოგების გადასახადისგან.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება” ქარაფი”

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები იბეგრება მოგების გადასახადით გამოანგარიშებამდე მთლიანი მოგების დადგენილ ღირებულებაზე, რომელიც შემცირებულია შესაბამისი საგადასახადო ჩათვლით, რომელიც ითვლება როგორც დასაბეგრო მოგებაზე გამოცხადებული და გადახდილი მოგების გადასახადის წილი იმავე წლის მთლიან წმინდა მოგებაში, გამრავლებული გასაცემ დივიდენდებზე. აღსანიშნავია, რომ საგადასახადო ჩათვლის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს დივიდენდების განაწილებიდან წარმოქმნილ რეალურ მოგების გადასახადს.

დივიდენდების განაწილებიდან წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება როგორც იმ პერიოდის მოგების გადასახადის ხარჯი, რომელშიც მოხდა დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად დივიდენდების გადახდის რეალური თარიღისა. პირობითი საგადასახადო ვალდებულება, რომელიც წარმოიქმნება დივიდენდების გადახდისას, არ არის აღიარებული ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში. დივიდენდების განაწილების გარდა, გადასახადით იბეგრება ის ხარჯები ან სხვა გადახდები, რომელიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან - აქტივების ან მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება და წარმომადგენლობით დანახარჯები, რომლებიც აღემატება საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მაქსიმალურ ოდენობას. შეღავათიანი საგადასახადო რეჟიმის მქონე იურისდიქციებში რეგისტრირებულ კომპანიებზე გადახდილი ავანსები და ამ კომპანიებთან განხორციელებული სხვა გარკვეული ოპერაციები ისევე, როგორც ფიზიკურ პირებზე ან არარეზიდენტ პირებზე გაცემული სესხები, ექვემდებარება დაუყოვნებლივ დაბეგვრას. ასეთი გადასახადები სხვა გადასახადებთან ერთად, რომლებიც შემცირებულია შესაბამისი საგადასახადო ჩათვლებით აღირიცხება მუხლში 'გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა' საოპერაციო ხარჯების ნაწილში

2015 წლის 7 დეკემბერს, საქართველოს ფინანსთა სამინისტრომ გამოსცა ბრძანება #407, რის მიხედვითაც, გადასახადის გადამხდელის ვალდებულებები ყველა გადასახადისთვის (მოგების გადასახადის ჩათვლით) და გადასახადების ყველა გადახდა აღირიცხება კონსოლიდირებულ საგადასახადო ანგარიშზე. ამის შედეგად, ყველა საგადასახადო ვალდებულება და საგადასახადო აქტივი წარდგენილია წმინდა საფუძველზე. მოგების გადასახადის და ვალდებულებების შედეგობრივი ნაშთები ანგარიშში შეტანილია, როგორც „სხვა საგადასახადო დავალიანებები, წმინდა“ ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

გადაფასება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიამ შემდეგი გადაფასება გააკეთა წინა პერიოდის ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში:

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყოფდა გრძელვადიან სასესხო და მიმდინარე სასესხო აქტივებს/ვალდებულებებს, ხოლო ხელმძღვანელობის გადაწყვეტილებით სასესხო ვალდებულებები და სასესხო მოთხოვნები დასაფარია ვადის ბოლოს შენიშვნა (15). შესაბამისად მოხდა სესხების რეტროსპექტიულად გასწორება 2022, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, გარდა ამისა ხელმძღვანელობამ მოახდინა შეცდომების იდენტიფიცირება 2021 წლის ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში, შესაბამისად მოხდა წინა საანგარიშგებო პერიოდის ნაშთების გადახედვა. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მსგავსი სახით ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა უფრო სწორ სურათს გვაჩვენებს.

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია შეცდომების გასწორების ეფექტი კომპანიის და ჯგუფის ფინანსურ ანგარიშგებაზე 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება” ქარაფი”

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

2021	წინა ჩვენებით	გადაფასება	გადაფასებული
ძირითადი საშუალებები	35,852,678	4,633	35,857,311
სასესხო მოთხოვნები	3,099,368	974,718	4,074,086
სულ გრძელვადიანი აქტივები	39,002,668	979,351	39,982,018
მარაგები	181,614	(238)	181,376
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	215,437	(50,348)	165,089
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	455,047	(798)	454,249
სასესხო მოთხოვნები.	974,718	(974,718)	-
სულ მიმდინარე აქტივები	1,826,815	(1,026,102)	800,713
სულ აქტივები:	40,829,483	(46,751)	40,782,732
საწესდებო კაპიტალი	45,886,272	(10,198)	45,876,074
რეზერვები	222,103	(222,103)	-
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი	(21,767,905)	188,421	(21,579,484)
სულ საკუთარი კაპიტალი	24,340,470	(43,880)	24,296,590
სასესხო ვალდებულებები	11,807,547	4,120,258	15,927,805
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	11,807,547	4,120,258	15,927,805
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	288,815	(1,909)	286,906
სასესხო ვალდებულებები.	4,120,258	(4,120,258)	-
საგადასახადო ვალდებულებები	272,393	(962)	271,431
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	4,681,466	(4,123,129)	558,337
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	40,829,483	(46,751)	40,782,732

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია შეცდომების გასწორების ეფექტი კომპანიის და ჯგუფის ფინანსურ ანგარიშგებაზე 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

2020	წინა ჩვენებით	გადაფასება	გადაფასებული
ძირითადი საშუალებები	37,763,523	4,633	37,768,156
სასესხო მოთხოვნები	3,099,368	663,581	3,762,949
სულ გრძელვადიანი აქტივები	40,922,446	668,214	41,590,660
მარაგები	72,711	(238)	72,473
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	131,971	(50,348)	81,623
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	554,646	(798)	553,849
სასესხო მოთხოვნები.	663,581	(663,581)	-
სულ მიმდინარე აქტივები	1,440,195	(714,003)	726,192
სულ აქტივები:	42,362,641	(45,789)	42,316,852
საწესდებო კაპიტალი	45,972,481	(10,198)	45,962,282
რეზერვები	222,103	(222,103)	-
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი	(19,993,002)	188,421	(19,804,581)
სულ საკუთარი კაპიტალი	26,201,581	(43,880)	26,157,701
სასესხო ვალდებულებები	12,519,900	3,437,961	15,957,861
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	12,519,900	3,437,961	15,957,861
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	203,199	(1,909)	201,290
სასესხო ვალდებულებები.	3,437,961	(3,437,961)	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	3,641,160	(3,439,870)	201,290
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	42,362,641	(45,789)	42,316,852

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება“ ქარაფი”

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

შენიშვნა 4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობა

კომპანია აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. დაშვებების და მსჯელობის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიჩნეულია, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა, აგრეთვე, სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას იყენებს გარკვეულ განსჯას შეფასებებთან ერთად. განსჯას, რომელსაც შეუძლია ყველაზე დიდი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს.

დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციების თავდაპირველი აღიარება.

ბიზნესის წარმოების ნორმალური მიმდინარეობისას, კომპანია ახორციელებს ოპერაციებს დაკავშირებულ მხარეებთან. განსჯა გამოიყენება იმის განსასაზღვრად, ოპერაციების ფასწარმოქმნა დამყარებულია თუ არა საბაზრო საპროცენტო განაკვეთებზე, მაშინ, როდესაც არა არსებობს მსგავსი ოპერაციებისთვის აქტიური ბაზარი. განსჯის საფუძველი არადაკავშირებულ მხარეებთან მსგავსი ტიპის ოპერაციების ფასწარმოქმნა და საპროცენტო განაკვეთის ანალიზია. დაკავშირებული მხარეების ნაშთების პირობები მოცემულია მე-18 შენიშვნაში.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა განსჯის საკითხია და ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივებში სახით არსებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი ძირითადად გამოყენებისას მოიხმარება. თუმცა, სხვა ფაქტორები, როგორცაა მაგალითად ტექნიკური ან კომერციული მოძველება და ცვეთა, ხშირად იწვევენ აქტივებში განივთებული ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას.

ხელმძღვანელობამ დარჩენილი სასარგებლო მომსახურების ვადები შეაფასა აქტივების ამჟამინდელი ტექნიკური მდგომარეობის და იმ პერიოდის შესაბამისად, რომლის განმავლობაში მოსალოდნელია, რომ აქტივები სარგებელს მოუტანენ კომპანიას. გათვალისწინებული იქნა შემდეგი ძირითადი ფაქტორები: (ა) აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება; (ბ) მოსალოდნელი ფიზიკური ცვეთა, რაც დამოკიდებულია საოპერაციო ფაქტორებზე და მოვლა-შენახვაზე; და (გ) საბაზრო პირობების ცვლილებებით გამოწვეული ტექნიკური ან კომერციული მოძველება.

შენიშვნა 5. ამონაგები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი სასტუმროს მომსახურებიდან	5,361,921	4,091,029
საქონლის რეალიზაცია	62.03	-
სულ ამონაგები	5,361,983	4,091,029

შენიშვნა 6. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ცვეთა და ამორტიზაცია	1,733,398	1,768,793
შრომის ანაზღაურება	1,413,271	1,266,042
ნედლეული და მასალები	1,319,975	949,561
კომუნალური ხარჯები.	661,002	488,014
ბუქინგის მომსახურების ხარჯი	84,538	72,158
საპენსიო ანარიცხები	22,268	25,770
სულ თვითღირებულება	5,234,451	4,570,336

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება” ქარაფი”

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

შენიშვნა 7. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ცვეთა და ამორტიზაციის ხარჯები	271,428	284,083
ქონების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები	127,926	168,583
ოფისის იჯარა	60,000	60,000
კომუნიკაციის ხარჯები	33,027	22,890
საკონსულტაციო ხარჯები	24,000	20,520
კომპიუტერის პროგრამების ხარჯები	13,026	23,084
კომუნალური ხარჯები	2,952	31,340
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	532,358	610,500

შენიშვნა 8. არარეგულარული ხარჯები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
მომსახურების ხარჯები	158,448	85,642
სამეურნეო ხარჯი	167,317	51,990
სხვა საგადასახადო ხარჯი (მათ: ქონება და მიწა)	85,597	89,278
საკანცელარიო საქონელი	38,804	22,621
სხვა.	24,699	21,396
ლიფტებისა და გენერატორების ტექნიკური მომსახურება	14,237	20,521
მავნებლებთან ბრძოლის პრევენცია	10,505	4,333
ლონისძიებების მოწყობის ხარჯები	6,323	440
ჰონორარი	3,960	4,922
საბანკო მომსახურების ხარჯი	887	46,722
სულ არარეგულარული ხარჯები	510,776	347,865

შენიშვნა 9. სხვა შემოსავალი

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
საშემოსავლო გადასახადის შეღავათი	-	13,065
უსასყიდლოდ მიღებული საქონელი	3,389	1,912
სხვა შემოსავალი	2,427	278
სულ სხვა შემოსავალი	5,816	15,255

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება” ქარაფი”
 ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

შენიშვნა 10. ძირითადი საშუალებები

ობიექტის დასახელება	მიწის ნაკვეთები	შენობა/ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	არამატერიალური აქტივები	სულ
შემენის ღირებულება								
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერი	3,595,649	36,571,693	6,867,647	898,653	2,522,111	96,381	124,667	50,676,800
შემოსვლა			69,764	32,990	26,075	62,007		190,836
გასვლა			(4,799)	(38,796)	(70,759)			(114,355)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	3,595,649	36,571,693	6,932,612	892,846	2,477,428	158,388	124,667	50,753,281
შემოსვლა	-	144,263	38,180	21,336	112,245	61,506	-	377,530
გასვლა	-	-	-	(663)	-	-	-	(663)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	3,595,649	36,715,956	6,970,792	913,519	2,589,673	219,893	124,667	51,130,148
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება								
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერი	-	(8,163,454)	(2,479,298)	(560,097)	(1,517,803)	(63,325)	(65,112)	(12,849,089)
მიმდინარე წლის ცვეთა		(1,420,417)	(357,019)	(64,033)	(188,974)	(13,500)	(8,933)	(2,052,876)
ცვეთის ამობრუნება			399	21,527	34,690	-		56,617
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	-	(9,583,871)	(2,835,918)	(602,603)	(1,672,087)	(76,825)	(74,045)	(14,845,349)
მიმდინარე წლის ცვეთა	-	(1,357,140)	(375,523)	(57,872)	(178,531)	(28,614)	(7,147)	(2,004,827)
ცვეთის ამობრუნება	-	-	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	-	(10,941,012)	(3,211,441)	(660,474)	(1,850,619)	(105,439)	(81,191)	(16,850,175)
საბალანსო ღირებულება 2020	3,595,649	28,408,239	4,388,349	338,556	1,004,308	33,056	59,555	37,827,711
საბალანსო ღირებულება 2021	3,595,649	26,987,822	4,096,694	290,243	805,340	81,563	50,622	35,907,933
საბალანსო ღირებულება 2022	3,595,649	25,774,944	3,759,351	253,045	739,054	114,455	43,475	34,279,973

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
 დირექტორი

ნინო სოლომონიძე
 ბუღალტერი

2023 წლის 22 სექტემბერი
 ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება” ქარაფი”

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი)

(ა) მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო საბაჟო გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;

(ბ) ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;

(გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რიის ვალდებულებაც საწარმომ აიღო შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

ვინაიდან მოსალოდნელია გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივისა და მასთან დაკავშირებული ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

არამატერიალური აქტივების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

შენიშვნა 11. მარაგი

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი გადაფასებული	2020 წლის 31 დეკემბერი გადაფასებული
ნედლეული და მასალები.	150,128	181,376	72,473
სხვა	-	-	-
ჯამი	150,128	181,376	72,473
პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულება	1,319,975	949,561	429,847
დაგირავებული მარაგების საბალანსო ღირებულება	-	-	-

შენიშვნა 12. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი გადაფასებული	2020 წლის 31 დეკემბერი გადაფასებული
სავაჭრო დებიტორები	255,052	151,222	62,927
მ.შ. დაკავშირებული მხარეებისაგან მისაღები	12,470	10,506	4,145
სხვა მხარეებისაგან მისაღები	242,582	140,716	58,782
წინასწარი გადახდები	30,337	13,866	18,696
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	285,389	165,089	81,622

შენიშვნა 13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი გადაფასებული	2020 წლის 31 დეკემბერი გადაფასებული
ფულადი სახსრები სალაროში	18,365	54,494	11,015.13
ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე	608,614	399,755	542,833.48
სულ ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები	626,979	454,249	553,849

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება” ქარაფი”
 ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)
 შენიშვნა 14. საწესდებო კაპიტალი

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
საწარმოს პარტნიორების კაპიტალი წესდების მიხედვით	45,886,272	45,972,481
საწარმოს პარტნიორების ვალდებულება კაპიტალის შევსებაზე	(11,958)	(86,209)
შევსებული კაპიტალის ოდენობა	45,874,314	45,886,272
სულ საწესდებო კაპიტალი	45,874,314	45,886,272

შენიშვნა 15. სესხები
 მიღებული სესხები

სესხის ნომერი	ვადა	ვალუტა	წლიური პროცენტი	ნაშთი 31.12.2020 ვალუტა	ნაშთი 31.12.2020 ექვივალენტი	ნაშთი 31.12.2021 ვალუტა	ნაშთი 31.12.2021 ექვივალენტი	ნაშთი 31.12.2022 ვალუტა	ნაშთი 31.12.2022 ექვივალენტი
სესხი 09/10/2018	გრძელვადიანი	USD	9%	1,865,000	6,110,859	1,865,000	5,777,024	1,865,000	5,039,230
სესხი 23/01/2015	გრძელვადიანი	EUR	6%	560,000	2,253,048	560,000	1,962,240	560,000	1,615,264
სესხი 06/07/2015	გრძელვადიანი	GEL	6%	-	2,550,459	-	2,550,459	-	2,550,459
სესხი USD	გრძელვადიანი	USD	6%	490,000	1,605,534	490,000	1,517,824	490,000	1,323,980
სესხი 09/10/2018	გრძელვადიანი	USD	9%	373,577	1,224,062	541,427	1,677,124	709,277	1,916,466
სესხი 23/01/2015	გრძელვადიანი	EUR	6%	199,967	804,527	233,567	818,418	267,167	770,616
სესხი 06/07/2015	გრძელვადიანი	GEL	6%	-	883,039	-	1,036,067	-	1,189,094
სესხი USD	გრძელვადიანი	USD	6%	160,634	526,334	190,034	588,650	219,434	592,911
სულ გადასახდელი პოცენტები				3,649,178	15,957,861	3,880,028	15,927,805	4,110,878	14,998,020

მიღებულ სესხებზე საპროცენტო ხარჯმა შეადგინა

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
საპროცენტო ხარჯი	830,180	915,845
ჯამი	830,180	915,845

სესხით უზრუნველყოფილია მიწა და შენობები, რომელიც მდებარეობს საქართველო, ქობულეთის რაიონი, დაბა ციხისძირში. გრძელვადიანი სესხები წარმოადგენს დაკავშირებული მხარედან მიღებულ სესხებს, (შენიშვნა 17) ოპერაციები დაკავშირებულ მხარესთან. სესხი და პროცენტი დასაფარია ვადის ბოლოს 2026 წლის 31 დეკემბრამდე.

სასესხო მოთხოვნები

სესხის ნომერი	ვადა	ვალუტა	წლიური პროცენტი	2021 წლის 31 დეკემბერი გადაფასებული	2020 წლის 31 დეკემბერი გადაფასებული	ნაშთი 31.12.2022 ექვივალენტი
სესხი tobacco	გრძელვადიანი	ლარი	12%	60,000	60,000	60,000
სესხი ლივრი	გრძელვადიანი	ლარი	10%	3,039,368	3,039,368	3,039,368
სესხი tobacco	გრძელვადიანი	ლარი	12%	55,707	62,907	70,107
სესხი ლივრი	გრძელვადიანი	ლარი	10%	607,874	911,810	1,215,747
სულ სასესხო მოთხოვნები				3,762,949	4,074,086	4,385,223

გაცემული სესხებიდან პროცენტის სახით მიღებულმა შემოსავალმა საანგარიშგებო პერიოდში შეადგინა:
 ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
 დირექტორი

ნინო სოლომონიძე
 ბუღალტერი

2023 წლის 22 სექტემბერი
 ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება” ქარაფი”
ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
გაცემულ სესხზე დარიცხული პროცენტები	311,137	311,137
საბანკო ანაბარზე დარიცხული პროცენტები	6,549	13,950
ჯამი	317,686	325,087

სესხი გაცემულია შპს ლივრზე რომლის დირექტორია შპს ქარაფის ხელმძღვანელი. (შენიშვნა 17) ოპერაციები დაკავშირებულ მხარესთან. გაცემული სესხი მისაღებად ვადის ბოლოს 2025 წლის 31 დეკემბრამდე.

შენიშვნა 16. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი გადაფასებული	2020 წლის 31 დეკემბერი გადაფასებული
სავაჭრო ვალდებულებები	229,093	240,241	186,698
მ.შ. დაკავშირებული მხარეებისათვის	91,893	108,849	86,068
გადასახადელი			
სხვა მომწოდებლებისათვის გადასახადელი	137,201	131,392	100,631
წინასწარ მიღებული თანხები	24,332	45,465	13,391
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	1,495	1,200	1,200.00
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	254,920	286,906	201,290

შენიშვნა 17. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

ზოგადად, მხარეები დაკავშირებულად მიიჩნევა, როდესაც ისინი ექვემდებარებიან საერთო კონტროლს, ან ერთ მხარეს შეუძლია მეორე მხარის გაკონტროლება, ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენის მოხდენა მეორე მხარეზე ფინანსური ან საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. თითოეული დაკავშირებული მხარის ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება უნდა გამახვილდეს ურთიერთობის შინაარსზე და არა მხოლოდ იურიდიულ ფორმაზე.

ნაშთები და ოპერაციები კომპანიის დაკავშირებულ მხარეებთან მოიცავს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელ პირებსა და სხვა დაკავშირებულ მხარეებს.

უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირები შედგება დირექტორებისგან, ხოლო სხვა დაკავშირებული მხარეები კომპანიებისაგან, რომლებშიც ფლობენ წილებს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირები, ან იკავებენ მმართველობით პოზიციებს.

გაყიდვები დაკავშირებულ მხარეებზე	2022	2021
საქონლის გაყიდვა/მომსახურების გაწევა	32,193	11,520
მოთხოვნები პერიოდის ბოლოს მდგომარეობით	2022	2021
მოთხოვნები სხვა დაკავშირებული მხარეების კომპანიებთან	12,470	10,506
გაცემული სესხები, დარიცხული პროცენტები	2,022	2,021
სესხის გაცემა	-	-
დარიცხული პროცენტები	311,137	311,137
სასესხო მოთხოვნები პერიოდის ბოლოს მდგომარეობით	2,022	2,021
სასესხო მოთხოვნები დაკავშირებული მხარეების კომპანიებთან	4,385,223	4,074,086

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება” ქარაფი”

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

შესყიდვები დაკავშირებულ მხარეებიდან	2022	2,021
საქონლის ყიდვა/მომსახურების მიღება დაკავშირებული მხარეების კომპანიებიდან	85312	122,007
ვალდებულებები დაკავშირებულ მხარეებიდან	2022	2,021
ვალდებულებები სხვა დაკავშირებული მხარეების კომპანიებთან	91,893	108,849
სასესხო ვალდებულებები პერიოდის ბოლოს მდგომარეობით	2022	2,021
სასესხო ვალდებულებები უმაღლესი ხელმძღვანელობა	14,998,020	15,929,826
	2022	2,021
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურების (კომპენსაციის) მთლიანი თანხა	2022	2,021
160,375	480,515	
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელების ანაზღაურება. უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირები შედგება დირექტორებისგან:		
მთავარი ხელმძღვანელი პირების კომპენსაცია წარმოდგენილია ქვემოთ:		
	2,021	2,020
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურების (კომპენსაციის) მთლიანი თანხა	2,021	2,020
480,515	141,014	

შენიშვნა 18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ არ მომხდარა რაიმე მნიშვნელოვანი მოვლენა.

შენიშვნა 19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

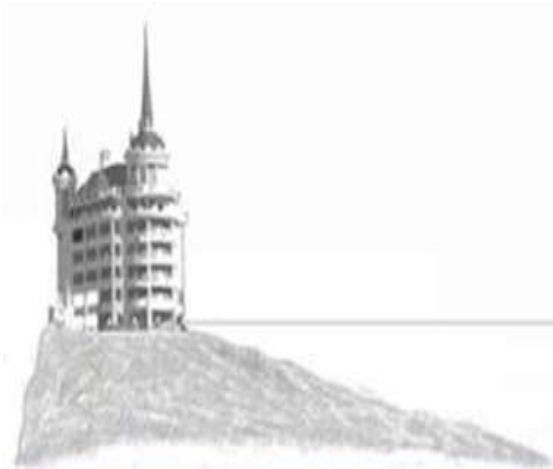
დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 22 სექტემბერს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო



ქარაფი

Karapi

შეზღუდული
პასუხისმგებლობის
საზოგადოება „ქარაფი“
მმართველობის ანგარიშგება

(2022 წლის 31 დეკემბერს დამთავრებული
წლისათვის)

ქ. ქობულეთი

2023 წელი

2022 წლის მმართველობის ანგარიშგება

შესავალი

შპს „ქარაფი“ (საიდენტიფიკაციო #446951148) შექმნილია სს „პანსიონატი ცისარტყელას“ რეორგანიზაციის საფუძველზე, (რეგისტრირებულია 16.04.2010 წელს), საზოგადოების პარტნიორი და 100% წილის მმართველია ავსტრიული კომპანია “Mosimmobilia Immobiliengesellschaft mbH”-ს. საზოგადოების უმაღლესი მმართველობის ორგანო არის პარტნიორთა კრება, ხოლო ხელმძღვანელობა და წარმომადგენლობა ევალება კომპანიის დირექტორს. კომპანიას არ გააჩნია ფილიალი და შვილობილი კომპანია.

საქმიანობის სფერო

შპს „ქარაფის“ ძირითადი საქმიანობაა სასტუმროები და განთავსების მსგავსი საშუალებები რესტორნებით, საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების (სასტუმროების) მშენებლობა. აღნიშნულ საქმიანობას საზოგადოება ახორციელებს 2010 წლიდან.

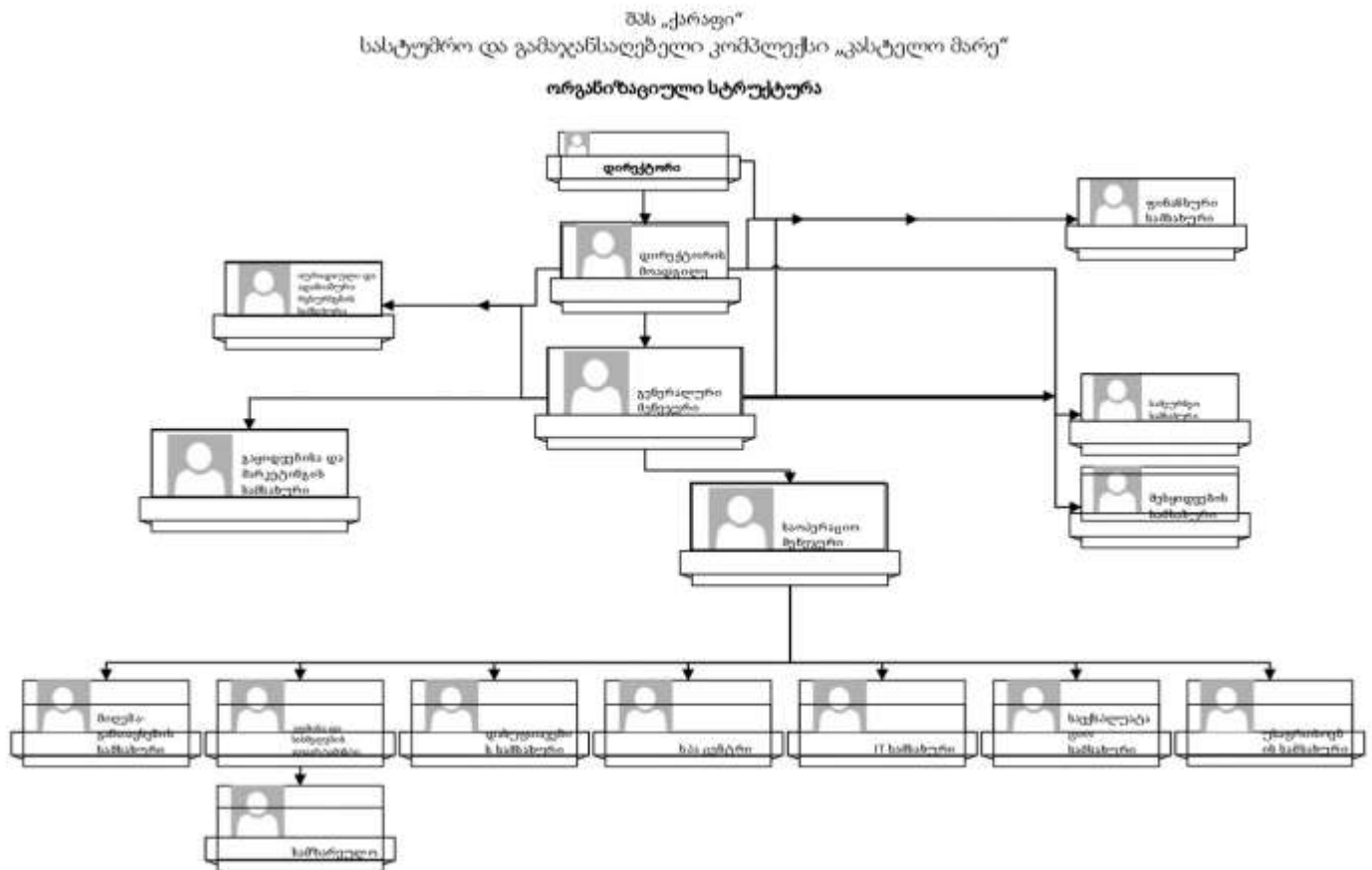
განხორციელებული პროექტები: 2010-2022 წწ.

სასტუმრო კომპლექსი „კასტელი მარე“;

- კომპლექსი მოიცავს საკუთრებაში არსებულ 16 526 კვ.მ მიწის ნაკვეთზე განთავსებულ 22 055.69 კვ. მეტრ სასტუმროების „დიანა“, „ვიქტორია“, „აფროდიტა“-ს, „ალბა“-ს და საზაფხულო კაფე „პალმა“ შენობებს.
- კომპანიის მიერ სასტუმრო კომპლექსის მშენებლობა 2010 წლიდან 2017 წლამდე გრძელდებოდა. სასტუმრო კომპლექსის მშენებლობა (რომელიც საწყის ეტაპზე მოიცავდა „დიანა“, „ვიქტორიას“ და „აფროდიტა“-ს შენობებს მე-4 კლასის შენობებს) იმავდროულად მოიცავდა ჩაქვი-ქობულეთის რკინიგზის ზოლში სარკინიგზო გალერეის (200 მეტრი) მშენებლობას რომლის ძირითადი მიზანი იყო, ადგილმდებარეობიდან გამომდინარე კომპლექსის ერთიან ფართობში მოქცევა და შენობების ხმაურისა და ვიბრაციისგან დაცვა. აღნიშნული პროექტი კომპანიამ, სს „რკინიგზა“-სთან შეთანხმებით, წარმატებით განახორციელა. სასტუმრო კომპლექსი ექსპლუატაციაში შევიდა 2016 წლის იანვარში.
- აღნიშნული კომპლექსის მშენებლობისათვის განხორციელებული ინვესტიციების ოდენობამ შეადგინა დაახლოებით 52 მილიონი ლარი.
- საქართველოს მთავრობის 2016 წლის 9 ივნისის #1063 განკარგულების საფუძველზე, პირდაპირი მიყიდვის ფორმით შპს „ქარაფის“ მიერ შესყიდული იქნა სასტუმრო კომპლექსის კიდევ ერთი შემადგენელი სასტუმრო მე-3 კლასის შენობა-ნაგებობა „ალბა“, სადაც წარმატებით იქნა განხორციელებული საამშენებლო და კეთილმოწყობითი სამუშაოები. 2017 წლის 9 ივნისის ქობულეთის მუნიციპალიტეტის გამგეობის მიერ სასტუმრო „ალბა“ აყვანილ იქნა ექსპლუატაციაში.
- 2017 წლისათვის ასევე წარმატებით განხორციელდა კიდევ ერთი პროექტი - მე-2 კლასის შენობა-ნაგებობა-საზაფხულო კაფე „პალმა“, რომელიც 2017 წლის 12 ივლისს აყვანილ იქნა ექსპლუატაციაში.
- მშენებლობის პროცესში, კეთილმოწყობა როგორც სასტუმრო კომპლექსში შემავალი, ასევე მიმდებარე ტერიტორიების ინფრასტრუქტურა, რაც მოიცავს სოფლის საავტომობილო გზისა და გზის გარე განათების, საკომუნიკაციო ნაგებობების, წყლის ჭაბურღილების, სამრეწველო ტიპის გაშენებული ნაგებობების, გაზსადენის, ინტერნეტის კაბელის და სხვა და სხვა საინჟინრო და ინფრასტრუქტურული პროექტების განხორციელებას.
- საბოლოო ჯამში კი მაღალ არქიტექტურული ღირებულების სასტუმრო კომპლექსმა ახალი სიტყვა თქვა რეგიონში ტურიზმის განვითარების თვალსაზრისით, შეიძლება ითქვას რომ ის გახდა სავიზიტო ბარათი, როგორც საქართველოს სხვადასხვა რეგიონში მაცხოვრებლებისათვის, ასევე უცხოელი სტუმრებისათვის.

მართვის სტრუქტურა

- საზოგადოების შინაგანაწესი შემუშავებული და დამტკიცებულია კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად. შინაგანაწესის მიზანია საწარმოს წესდებით განსაზღვრული ფუნქციების სრულყოფილად განხორციელება. განმარტებულია სამუშაო დროის და პირობების, მუშაკთა უფლებების, მოვალეობების და პასუხისმგებლობების შესახებ.
- ყველა სტრუქტურული ერთეულის და თანამდებობის მიხედვით მომზადებულია თანამდებობრივი უფლება-მოვალეობები, რომელიც თითოეული თანამშრომლის სამოქმედო გეგმაა.
- დირექტორი საზოგადოების მართვას ახორციელებს ქვემოთ მოცემული სტრუქტურის მეშვეობით.



მიმდინარე საქმიანობის ანგარიში: 2016-2022 წწ.

- 2016 წლის 5 ივლისიდან სასტუმრო კომპლექსმა („კასტელო მარე“) დაიწყო ფუნქციონირება და სასტუმროს საქმის მართვა გახდა კომპანიის ძირითადი საქმიანობა.
- დღეის მდგომარეობით ფუნქციონირებს ოთხი სასტუმრო:

- სასტუმრო „ვიქტორია“, რომელიც არის კომპლექსის ძირითადი კორპუსი, შედგება -33 ნომერისგან;



- სასტუმრო „დიანა“, მეორე კორპუსი - შედგება 53 ნომრისგან;



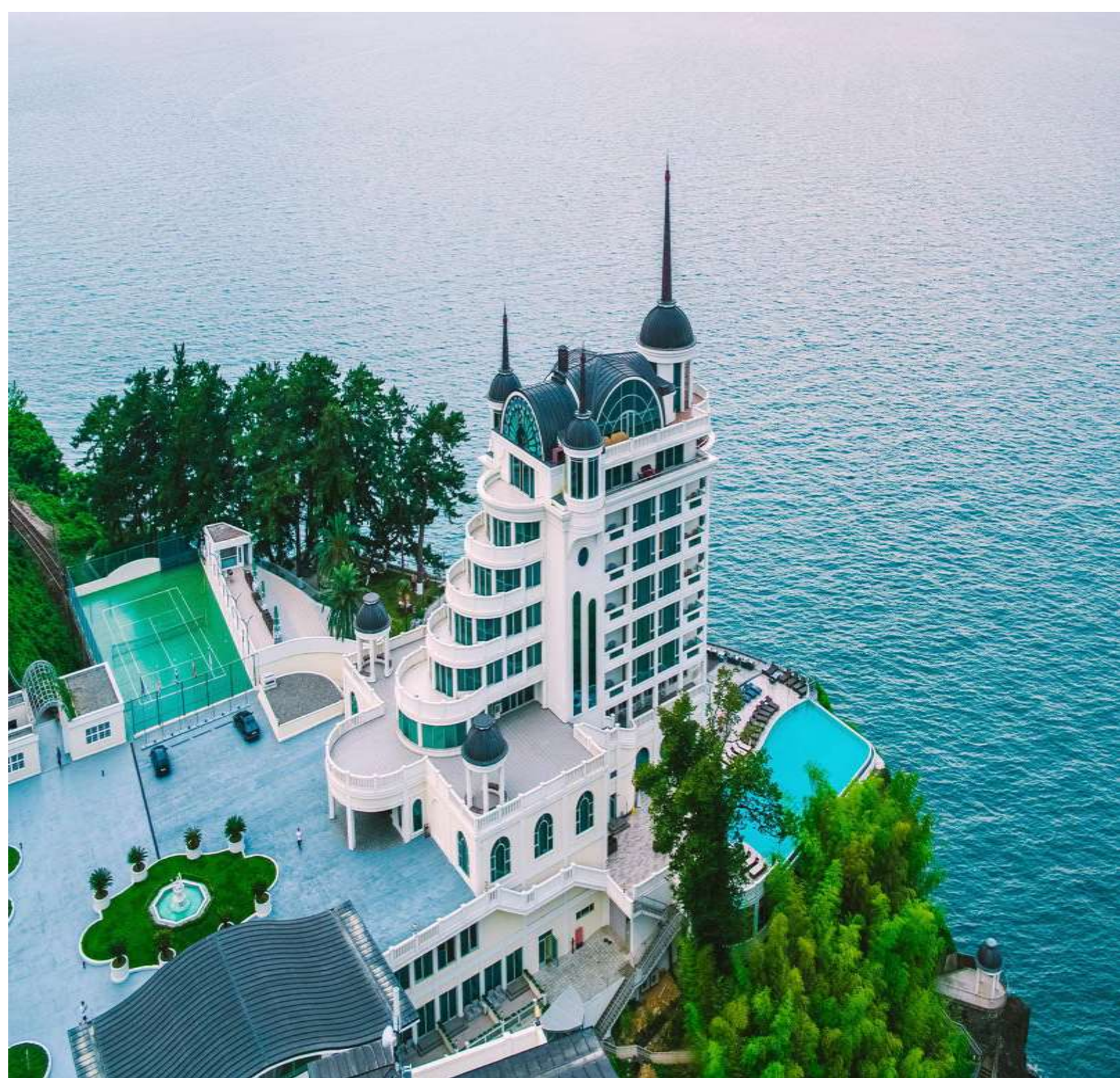
- სასტუმრო „ალბა“ - შედგება 23 ნომერისგან;

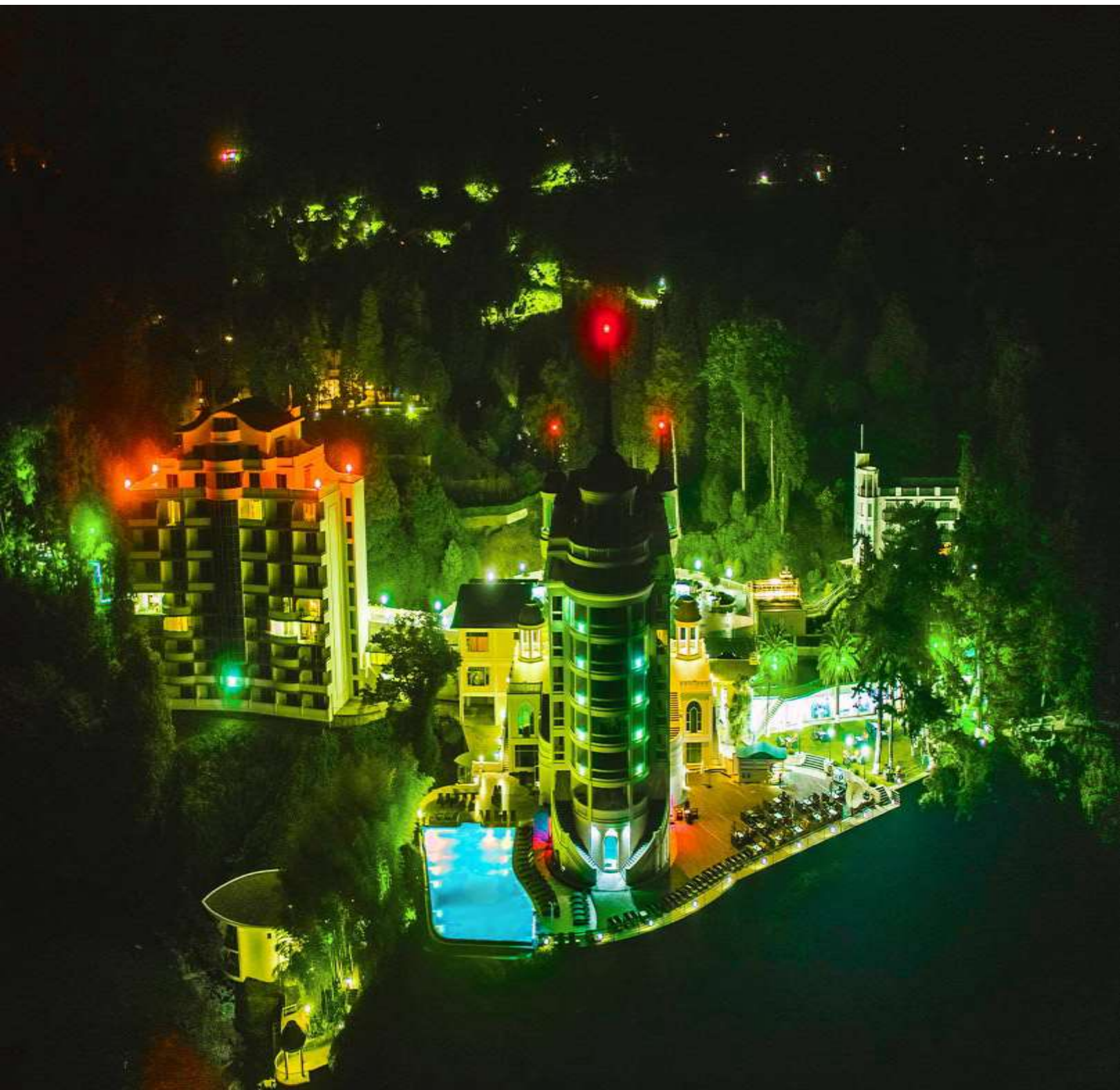


- ვილა-„აფროდიტა“- შედგება 1 ნომრისგან;



- სასტუმრო პროდუქტის გარდა კომპლექსში მოიცავს შემდეგ სერვისებს: ბარები, რესტორანი, საცურო აუზი, სპა-მომსახურება, კორტები, გასართობი ცენტრი.







- სასტუმროს ფუნქციონირების დაწყების დღიდან ყოველთვიურად დასაქმებულთა რაოდენობა შეადგენს (საშუალო-წლიური) 113 ადამიანს. გენდერული ბალანსი დაცულია და აკმაყოფილებს საერთაშორისო მოთხოვნებს, კერძოდ:

ქალი		კაცი	
სეზონი	არასეზონი	სეზონი	არასეზონი
73	52	65	49

სასტუმრო კომპლექსის დატვირთულობა წლიური პროცენტული მაჩვენებლებით.

2022 წლის იანვრიდან-დეკემბრის ჩათვლით სასტუმრო მომსახურებით ისარგებლა - 21564 ადამიანმა, ნომრების დატვირთვის საშუალო წლიურმა მაჩვენებელმა შეადგენდა - 23.28 %-ს.

2022 წლის საანგარიშო პერიოდში ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებულმა ამონაგებმა 5,361 ათასი ლარი შეადგინა, 2022 წლის ფინანსური შედეგებიდან გამომდინარე მიღებულია მოგება 4413 ლარი. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის აქტივების ღირებულება შეადგენს 39,728 ათას ლარს, ხოლო კაპიტალი 24,289 ათას ლარს.

საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები

საზოგადოების განვითარების ძირითადი პერსპექტივებია:

- საზოგადოების რეიტინგის ზრდა და მომსახურების სერვისის ხარისხის ამაღლება კლიენტის შემდგომი მოხიდვის მიზნით;
- საზოგადოების შემოსავლების ზრდა და ხარჯების ოპტიმიზაცია;
- არსებული სასტუმრო კომპლექსის თანამედროვე დონეზე კეთილმოწყობა ექსპლოატაციის ნორმების და მისთვის განსაზღვრული პირობების შენარჩუნებით, თავის დროული მიმდინარე და კაპიტალური შეკეთება;

კომპანიის ხელთ არსებული რესურსები (როგორც მატერიალური, ასევე შრომითი) საკმარისია იმისათვის, რომ შემუშავებულ იქნას ახალი სტრატეგია შემოსავლების გაზრდის თვალსაზრისით, კიდევ უფრო სრულყოფილი გახადოს მართვის სისტემა, გააუმჯობესოს მომსახურების ხარისხი და მიღწეული იქნას წინა წლებთან შედარებით მაღალი ფინანსური მაჩვენებლები.

მმართველობის ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა მმართველობითი ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 22 სექტემბერს.

შპს „ქარაფი“-ს

დირექტორი

გიორგი რუხაძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ქარაფი“

ფინანსური ანგარიშგება და დამოუკიდებელი

აუდიტორის დასკვნა

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ. ქობულეთი

2023

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ქარაფი“

სარჩევი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების და მართვითი ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე.....	3
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	4
მოგებაზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	7
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	8
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	9
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	10
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	11-25
შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია	11
შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	11
შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა	11
შენიშვნა 4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობა.....	19
შენიშვნა 5. ამონაგები.....	19
შენიშვნა 6. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება.....	19
შენიშვნა 7. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	20
შენიშვნა 8. არარეგულარული ხარჯები	20
შენიშვნა 9. სხვა შემოსავალი	20
შენიშვნა 10. ძირითადი საშუალებები	21
შენიშვნა 11. მარაგი	22
შენიშვნა 12. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	22
შენიშვნა 13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	22
შენიშვნა 14. საწესდებო კაპიტალი.....	23
შენიშვნა 15. სესხები.....	23
შენიშვნა 16. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	24
შენიშვნა 17. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	24
შენიშვნა 18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	25
შენიშვნა 19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	25

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ქარაფი“

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების და მმართველობის ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ქარაფი“-ის ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალის ცვლილებას ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე მუშაობის უნარის შეფასებაზე;
- ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:
- კომპანიის ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან შესაბამისობას.
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მმართველობის ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად ასევე შიდა კონტროლზე რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი მმართველობის ანგარიშგების მოსამზადებლად რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მმართველობის ანგარიშგებაში ინფორმაციის სრულყოფილად წარდგენაზე ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.
- მმართველობის ანგარიშგების მომზადებაზე შესაბამისი მარეგულირებელი ნორმატიული აქტების მიხედვით.
- აგრეთვე მმართველობის ანგარიშგებაში წარდგენილი ინფორმაციის თანხვედნილობაზე აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება და მმართველობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 22 სექტემბერს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე

დირექტორი

2023 წლის 22 სექტემბერი

ქობულეთი, საქართველო



დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ქარაფი“ ის პარტნიორებსა და ხელმძღვანელობას

მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს „ქარაფი“ „ს ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს „ქარაფი“ „ს ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტს წარმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებელი ვართ შპს „ქარაფი“-ისგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესს) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის შესაბამისად; გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით და ბესს-ის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

მნიშვნელოვანი გარემოება - შესადარისი ინფორმაციის შესწორება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის ფარგლებში ჩვენ ასევე ჩავატარეთ მე-3 შენიშვნაში წარმოდგენილი შესწორებების აუდიტიც, რომელიც ეხება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლის კონსოლიდირებულ და ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებას. ჩვენი აზრით მსგავსი შესწორებები მიზანშეწონილი და სწორია. შესადარისი ინფორმაციაზე ჩატარებული აუდიტორული პროცედურები შემოიფარგლება მხოლოდ აღნიშნული შესწორებებით. ჩვენი მოსაზრება მოდიფიცირებული არ არის ამ საკითხთან მიმართებით.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს მმართველობის ანგარიშგებას (მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას).

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს მმართველობის ანგარიშგებას.

ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავცნოთ მმართველობის ანგარიშგებას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა

არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან, ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია.

თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს მმართველობის ანგარიშგებაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად ჩვენ ასევე მოგვეთხოვება, გამოვთქვათ ჩვენი მოსაზრება შეესაბამება თუ არა მმართველობის ანგარიშგების გარკვეული ნაწილები მათ მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებს და ასახულია თუ არა მმართველობის ანგარიშგებაში „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით გათვალისწინებული ინფორმაცია.

ხელმძღვანელობისა და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს შპს „ქარაფი“-ს ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან შპს „ქარაფი“-ს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასლების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც

არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონიერულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას. ასლების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარ განზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

- შვეიცარიული აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დაგვეგმოს კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოეთქვას შპს „ქარაფი“-ის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობას და შესაბამისი ახსნაგანმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა შპს „ქარაფი“-ს ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება შპს „ქარაფი“-ს უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნაგანმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

შპს „ქარაფი“-ს ხელმძღვანელობას ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი აზრით, აუდიტის ფარგლებში ჩატარებულ სამუშაოებზე დაყრდნობით, კომპანიის 2022 წლის მმართველობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ინფორმაცია ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით:

- მმართველობის ანგარიშგებაში იმ ფინანსური წლის შესახებ მოცემული ინფორმაცია, რომლისთვისაც მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგება, შეესაბამება ფინანსურ ანგარიშგებას;
- შეიცავს იმ ინფორმაციას, რომელიც მოითხოვება საქართველოს კანონით „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ და შესაბამისობაშია სათანადო მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან.

შპს „ინტელექტაუდიტის“ სახელით (რეგ. №SARASF583489)

გარიგების პარტნიორი, აუდიტორი

ივანე გაჩეჩილაძე (რეგ. SARAS-A-516713)

22 სექტემბერი 2023 წელი



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ქარაფი"
მოგებაზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი გადაფასებული
ამონაგები	5	5,361,983	4,091,029
გაწეული მომსახურების თვლირებულება	6	(5,234,451)	(4,570,336)
მომსახურებიდან მიღებული საერთო მოგება		127,533	(479,307)
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოს ადმინისტრაციული ხარჯი		(256,445)	(624,010)
მარკეტინგისა და რეკლამის ხარჯი		(69,318)	(86,191)
სხვა ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(532,358)	(610,500)
არარეგულარული ხარჯები	8	(510,776)	(347,865)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		(1,241,364)	(2,147,874)
სხვა შემოსავალი	9	5,816	15,255
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი		1,752,456	948,474
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	15	317,686	325,087
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული ხარჯი	15	(830,180)	(915,845)
(ზარალი)/მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		4,413	(1,774,903)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლის (ზარალი)/მოგება		4,413	(1,774,903)

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

ნინო სოლომონიძე
ხელმოწერა

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ქარაფი"
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი გადაფასებული	2020 წლის 31 დეკემბერი გადაფასებული
ქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ირითადი საშუალებები	10	34,236,498	35,857,311	37,768,156
რამატერიალური აქტივი	10	43,475	50,622	59,555
ასესხო მოთხოვნები	15	4,385,223	4,074,086	3,762,949
ულ გრძელვადიანი აქტივები		38,665,196	39,982,018	41,590,660
იმდინარე აქტივები				
არაგები	11	150,128	181,376	72,473
ავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12	285,389	165,089	81,623
ულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	13	626,979	454,249	553,849
ხვა მიმდინარე აქტივები		553	0	18,247
ულ მიმდინარე აქტივები		1,063,049	800,713	726,192
ულ აქტივები:		39,728,244	40,782,732	42,316,852
აკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
აკუთარი კაპიტალი				
აწესდებო კაპიტალი	14	45,864,116	45,876,074	45,962,282
აუნაწილებელი მოგება_ზარალი		(21,575,071)	(21,579,484)	(19,804,581)
ულ საკუთარი კაპიტალი		24,289,045	24,296,590	26,157,701
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ასესხო ვალდებულებები	15	14,998,020	15,927,805	15,957,861
ულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		14,998,020	15,927,805	15,957,861
აკლევადიანი ვალდებულებები				
ვაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16	254,920	286,906	201,290
გადასახადო ვალდებულებები		186,259	271,431	-
ულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		441,180	558,337	201,290
ულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		39,728,244	40,782,732	42,316,852

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
 დირექტორი

2023 წლის 22 სექტემბერი
 ქობულეთი, საქართველო




 ნინო სოლომონიძე
 ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ქარაფი"

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	რეზერვები და დაფინანსება	სულ
31,12,2020	45,972,481	(19,993,002)	222,103	26,201,581
ცვლილება სააღრიცხვო პოლიტიკაში შენიშვნა 3	(10,198)	188,421	(222,103)	(43,880)
31,12,2020	45,962,282	(19,804,581)	-	26,157,701
მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში	-	(1,774,903)	-	(1,774,903)
საწესდებო კაპიტალი	(86,209)	-	-	(86,209)
31,12,2021	45,876,074	(21,579,484)	-	24,296,590
მოგება წლის განმავლობაში	-	4,413	-	4,413
საწესდებო კაპიტალი	(11,958)	-	-	(11,958)
31,12,2022	45,864,116	(21,575,071)	-	24,289,045

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო



ნიკოლოზი
ზუღალტერი

11-25 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ქარაფი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	6,189,747	4,728,890
მიმწოდებლებზე გადახდილი ფული	(3,180,163)	(2,378,795)
გადახდილი საბიუჯეტო გადასახადები	(1,127,837)	(648,715)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(1,318,657)	(1,537,822)
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	563,090	163,558
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ბირითადი საშუალებების შეძენა	(377,530)	(190,836)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(377,530)	(190,836)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მიღებული პროცენტები	6,549	13,950
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	(7,422)	(63)
კაპიტალის შემცირება	(11,958)	(86,209)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(12,830)	(72,322)
წმინდა ფულის ზრდა / (შემცირება)	172,730	(99,600)
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	454,249	553,849
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	626,979	454,249

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო



(Handwritten signature)
ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ქარაფი"

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ქარაფი“, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2010 წლის 16 აპრილს. საწარმოს იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია საქართველო, ქობულეთის რაიონი, დაბა ციხისძირი, დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია Mosimmobilia Immobiliengesellschaft mbH, FN 49290K /ავსტრია/, რომლის მფლობელია გიზლარტალში რეგისტრირებული კომპანია „Mosimmobilia investment limited“, ხოლო აღნიშნული კომპანიის მფლობელია ნიკოლოზ ორჯონიკიძე.

საზოგადოების ძირითადი საქმიანობაა სასტუმროები და განთავსების მსგავსი საშუალებები რესტორნებით, საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების (სასტუმროების) მშენებლობა.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2022 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არ არის აღნიშნული.

(ბ) შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისთვის.

(გ) ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მიუხედავად არსებული COVID 19-ის სიტუაციისა, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპის საფუძველზე, რომელიც კომპანიის ხელმძღვანელობას მიაჩნია შესაბამისი, შემდეგი მიზეზების გამო.

ხელმძღვანელობამ მოამზადა ფულადი ნაკადების პროგნოზი წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღის შემდეგ 12-თვიანი პერიოდისთვის, რაც მიაჩნია იმაზე, რომ გონივრულად შესაძლებელი მოვლენათა უარყოფითი გავლენების გათვალისწინებით, კომპანიას ექნება საკმარისი ფულადი სახსრები, პირდაპირი მშობელი კომპანიისგან დაფინანსების გზით, მისი ვალდებულებების დასაკმაყოფილებლად მათი დაფარვის ვადის დადგომისას, აღნიშნული პერიოდისთვის. პროგნოზები აკეთებს დაშვებას, რომ სასტუმროს საქმიანობამ უკვე დაიწყო აღდგენა და მოსალოდნელია, რომ გაიზრდება ეტაპობრივად და კომპანიას, წარსულ გამოცდილებაზე დაყრდნობით, აქვს გონივრული მოლოდინი იმისა, რომ მას შეუძლია აწარმოოს მოლაპარაკებები, საქმიანობის

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ქარაფი"

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

შემთხვევაში, მიმდინარე საკრედიტო ხაზის ფარგლებში ძირითადი თანხისა და პროცენტის გადახდების გადავადების შესახებ (იხ. შენიშვნა 15).

აღნიშნული პროგნოზები ასევე ითვალისწინებს, რომ ნაკლებად სავარაუდო მოვლენათა ყველაზე ცუდი განვითარების შემთხვევაში, კომპანიის საბოლოო მაკონტროლებელი მხარე დამატებით ფინანსურ მხარდაჭერას გაუწევს კომპანიას. საბოლოო მაკონტროლებელმა მხარემ დააფიქსირა მისი განზრახვა, რომ შემდგომშიც ხელმისაწვდომი გახადოს ფინანსური რესურსი კომპანიის საჭიროების შესაბამისად, პროგნოზით გათვალისწინებული პერიოდის განმავლობაში. ისევე როგორც ნებისმიერი სხვა კომპანია, რომელიც იმედებს საბოლოო მაკონტროლებელი მხარის ფინანსურ მხარდაჭერაზე ამყარებს, კომპანიის ხელმძღვანელობა აცნობიერებს, რომ ვერ იქნება დარწმუნებული იმაში, რომ აღნიშნული მხარდაჭერა გაგრძელდება, მიუხედავად იმისა, რომ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღისთვის არ ყოფილა მიზეზი რომ მათ სხვაგვარად ეფიქრათ. ამ და სხვა დაშვებების საფუძველზე, კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ კომპანიას ექნება საკმარისი ფულადი სახსრები მისი ვალდებულებების დასაკმაყოფილებლად მათი დაფარვის ვადის დადგომისას, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების დადასტურების თარიღიდან სულ მცირე 12 თვეანი პერიოდისთვის და შესაბამისად წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპის მიხედვით. ხელმძღვანელობას ასევე მიაჩნია, რომ არ არსებობს არსებითი გაურკვევლობა უწყვეტი ფუნქციონირების დაშვებასთან დაკავშირებით.

ამონაგების აღიარება

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა.

შემოსავლები წარდგენილია კორექტირებების, ფასდაკლებების გათვალისწინებით.

კომპანიის შემოსავლები მოიცავს კომპანიებისგან და ფიზიკური პირებისგან მიღებულ შემოსავალს.

კომპანიები - კომპანია აღიარებს შემოსავლებს კომპანიებისგან, მომსახურების დასრულების და კომპანიის მიერ დადგენილი ფასების საფუძველზე. შემოსავლების მიღება ძირითადად ხდება უნაღდო ანგარიშსწორებით და ელექტრონული ბარათებით.

ფიზიკური პირები - კომპანია აღიარებს შემოსავლებს ფიზიკური პირებისგან, მომსახურების დასრულების და კომპანიის მიერ დადგენილი ფასების საფუძველზე. შემოსავლების მიღება ხდება როგორც ნაღდი ისე უნაღდო ანგარიშსწორებით და ელექტრონული ბარათებით.

ხარჯები

კომპანიაში ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების კლასიფიკაცია ხდება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

დაქირავებულ პირთა ხელფასებისა და გასამრეცლოების ხარჯი

ასახულია ყველა ხელფასი, ძირითადი ხელფასები და ხელფასები ხელშეკრულებებით.

მარაგების შესყიდვის ხარჯი - გამოყენებული მარაგების რაოდენობა.

ფინანსური ხარჯი

ფინანსურ ხარჯად ძირითადად კლასიფიცირებულია საპროცენტო ხარჯები, რომლებიც წარმოიშობა სასესხო ვალდებულებებიდან.

ფინანსური ინსტრუმენტები

გაცემული სესხები

გაცემულ გრძელვადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება მისაღები ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირითადი თანხისა და პროცენტის) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო



ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ქარაფი"

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

გაცემულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი მოთხოვნა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით გაუფასურების გამოკლებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

საგაქრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის/მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

სასესხო ვალდებულებები

მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

დაკავშირებული მხარისაგან უპროცენტოდ ან საბაზრო განაკვეთზე დაბალი საპროცენტო განაკვეთით სესხის მიღებიდან წარმოქმნილი ვალდებულება აღიარდება მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირდება მსგავსი სავალსო ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

საგაქრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსური აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო



ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ქარაფი"

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც საწარმო მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება კლებადი ნაშთის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი საპროცენტო განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5%
მანქანა-დანადგარები	15%-20%
ოფისის აღჭურვილობა	15%-20%
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20%
სახვა ძირითადი საშუალებები	15%-20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 15 პროცენტი.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო



ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ქარაფი"

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც საწარმოს აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ანარიცხები

ანარიცხები აღიარდება იმ თანხის საუკეთესო შეფასებით, რომელიც აუცილებელი იქნებოდა (თანხა, რასაც საწარმო, გონივრულ ფარგლებში, დახარჯავდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს) ამ ვალდებულების დასაფარად საანგარიშგებო თარიღისათვის.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო



ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ქარაფი"

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიანი გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შევბუღებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაცვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ძალაში შესული ან საანგარიშგებო პერიოდისთვის ფაქტობრივად ძალაში შესული კანონმდებლობის შესაბამისად.

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის მიხედვითაც კომპანიებს (ბანკების, საკრედიტო დაწესებულებების, სადაზღვეო კომპანიების და ლომბარდების გარდა) 2017 წლის 1 იანვრიდან არ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდის სახით ან არ ჩაითვლება განაწილებულად.

ფიზიკურ პირებზე ან არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე დივიდენდის გაცემის მომენტში ხდება 15% მოგების გადასახადის დარიცხვა 'აგროსილ' ღირებულებაზე (მაგ. წმინდა დივიდენდები 'აიგროსილ' შემადგენელი 5%-იანი გადასახადით, საჭიროებისამებრ, და გაიყოფა 0.85-ზე). მიღებული მოგებიდან რეზიდენტ იურიდიულ პირებზე დივიდენდის გაცემა 2017 წლის 1 იანვრიდან თავისუფლდება მოგების გადასახადისგან.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო



ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ქარაფი"

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები იბეგრება მოგების გადასახადით გამოანგარიშებამდე მთლიანი მოგების დადგენილ ღირებულებაზე, რომელიც შემცირებულია შესაბამისი საგადასახადო ჩათვლით, რომელიც ითვლება როგორც დასაბეგრ მოგებაზე გამოცხადებული და გადახდილი მოგების გადასახადის წილი იმავე წლის მთლიან წმინდა მოგებაში, გამრავლებული გასაცემ დივიდენდებზე. აღსანიშნავია, რომ საგადასახადო ჩათვლის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს დივიდენდების განაწილებიდან წარმოქმნილ რეალურ მოგების გადასახადს.

დივიდენდების განაწილებიდან წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება როგორც იმ პერიოდის მოგების გადასახადის ხარჯი, რომელშიც მოხდა დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად დივიდენდების გადახდის რეალური თარიღისა. პირობითი საგადასახადო ვალდებულება, რომელიც წარმოიქმნება დივიდენდების გადახდისას, არ არის აღიარებული ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში. დივიდენდების განაწილების გარდა, გადასახადით იბეგრება ის ხარჯები ან სხვა გადახდები, რომელიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან - აქტივების ან მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება და წარმომადგენლობით დანახარჯები, რომლებიც აღემატება საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მაქსიმალურ ოდენობას. შეღავათიანი საგადასახადო რეჟიმის მქონე იურისდიქციებში რეგისტრირებულ კომპანიებზე გადახდილი ავანსები და ამ კომპანიებთან განხორციელებული სხვა გარკვეული ოპერაციები ისევე, როგორც ფიზიკურ პირებზე ან არარეზიდენტ პირებზე გაცემული სესხები, ექვემდებარება დაუყოვნებლივ დაბეგვრას. ასეთი გადასახადები სხვა გადასახადებთან ერთად, რომლებიც შემცირებულია შესაბამისი საგადასახადო ჩათვლებით აღირიცხება მუხლში 'გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა' საოპერაციო ხარჯების ნაწილში.

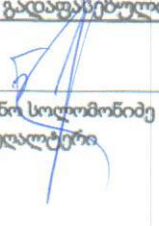
2015 წლის 7 დეკემბრის, საქართველოს ფინანსთა სამინისტრომ გამოსცა ბრძანება #407, რის მიხედვითაც, გადასახადის გადამხდელის ვალდებულებები ყველა გადასახადისთვის (მოგების გადასახადის ჩათვლით) და გადასახადების ყველა გადახდა აღირიცხება კონსოლიდირებულ საგადასახადო ანგარიშზე. ამის შედეგად, ყველა საგადასახადო ვალდებულება და საგადასახადო აქტივი წარდგენილია წმინდა საფუძველზე. მოგების გადასახადის და ვალდებულებების შედეგობრივი ნაშთები ანგარიშში შეტანილია, როგორც „სხვა საგადასახადო დავალიანებები, წმინდა“ ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

გადაფასება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიამ შემდეგი გადაფასება გააკეთა წინა პერიოდის ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში:

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყოფდა გრძელვადიან სასესხო და მიმდინარე სასესხო აქტივებს/ვალდებულებებს, ხოლო ხელმძღვანელობის გადაწყვეტილებით სასესხო ვალდებულებები და სასესხო მოთხოვნები დასაფარია ვადის ბოლოს შენიშვნა (15). შესაბამისად მოხდა სესხების რეტროსპექტიულად გასწორება 2022, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, გარდა ამისა ხელმძღვანელობამ მოახდინა შეცდომების იდენტიფიცირება 2021 წლის ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში, შესაბამისად მოხდა წინა საანგარიშგებო პერიოდის ნაშთების გადახედვა. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მსგავსი სახით ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა უფრო სწორ სურათს გვაჩვენებს.

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია შეცდომების გასწორების ეფექტი კომპანიის და ჯგუფის ფინანსურ ანგარიშგებაზე 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	2021	წინა ჩვენებით	გადაფასება	გადაფასებული
ხელმძღვანელობის სახელით:				
გიორგი რუხაძე დირექტორი				
2023 წლის 22 სექტემბერი ქობულეთი, საქართველო				ნინო სოლომონიძე ბუღალტერი

11-25 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ქარაფი"

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

ძირითადი საშუალებები	35,852,678	4,633	35,857,311
სასესხო მოთხოვნები	3,099,368	974,718	4,074,086
სულ გრძელვადიანი აქტივები	39,002,668	979,351	39,982,018
მარაგები	181,614	(238)	181,376
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	215,437	(50,348)	165,089
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	455,047	(798)	454,249
სასესხო მოთხოვნები.	974,718	(974,718)	-
სულ მიმდინარე აქტივები	1,826,815	(1,026,102)	800,713
სულ აქტივები:	40,829,483	(46,751)	40,782,732
საწესდებო კაპიტალი	45,886,272	(10,198)	45,876,074
რეზერვები	222,103	(222,103)	-
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი	(21,767,905)	188,421	(21,579,484)
სულ საკუთარი კაპიტალი	24,340,470	(43,880)	24,296,590
სასესხო ვალდებულებები	11,807,547	4,120,258	15,927,805
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	11,807,547	4,120,258	15,927,805
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	288,815	(1,909)	286,906
სასესხო ვალდებულებები.	4,120,258	(4,120,258)	-
საგადასახადო ვალდებულებები	272,393	(962)	271,431
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	4,681,466	(4,123,129)	558,337
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	40,829,483	(46,751)	40,782,732

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია შეცდომების გასწორების ეფექტი კომპანიის და ჯგუფის ფინანსურ ანგარიშგებაზე 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

2020	წინა ჩვენებით	გადაფასება	გადაფასებული
ძირითადი საშუალებები	37,763,523	4,633	37,768,156
სასესხო მოთხოვნები	3,099,368	663,581	3,762,949
სულ გრძელვადიანი აქტივები	40,922,446	668,214	41,590,660
მარაგები	72,711	(238)	72,473
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	131,971	(50,348)	81,623
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	554,646	(798)	553,849
სასესხო მოთხოვნები.	663,581	(663,581)	-
სულ მიმდინარე აქტივები	1,440,195	(714,003)	726,192
სულ აქტივები:	42,362,641	(45,789)	42,316,852
საწესდებო კაპიტალი	45,972,481	(10,198)	45,962,282
რეზერვები	222,103	(222,103)	-
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი	(19,993,002)	188,421	(19,804,581)
სულ საკუთარი კაპიტალი	26,201,581	(43,880)	26,157,701
სასესხო ვალდებულებები	12,519,900	3,437,961	15,957,861
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	12,519,900	3,437,961	15,957,861
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	203,199	(1,909)	201,290
სასესხო ვალდებულებები.	3,437,961	(3,437,961)	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	3,641,160	(3,439,870)	201,290
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	42,362,641	(45,789)	42,316,852

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

11-25 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ქარაფი"

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

შენიშვნა 4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობა

კომპანია აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. დაშვებების და მსჯელობის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიჩნეულია, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა, აგრეთვე, სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას იყენებს გარკვეულ განსჯას შეფასებებთან ერთად. განსჯას, რომელსაც შეუძლია ყველაზე დიდი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს.

დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციების თავდაპირველი აღიარება.

ბიზნესის წარმოების ნორმალური მიმდინარეობისას, კომპანია ახორციელებს ოპერაციებს დაკავშირებულ მხარეებთან. განსჯა გამოიყენება იმის განსაზღვრად, ოპერაციების ფასწარმოქმნა დამყარებულია თუ არა საბაზრო საპროცენტო განაკვეთებზე, მაშინ, როდესაც არა არსებობს მსგავსი ოპერაციებისთვის აქტიური ბაზარი. განსჯის საფუძველი არადაკავშირებულ მხარეებთან მსგავსი ტიპის ოპერაციების ფასწარმოქმნა და საპროცენტო განაკვეთის ანალიზია. დაკავშირებული მხარეების ნაშთების პირობები მოცემულია მე-18 შენიშვნაში.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა განსჯის საკითხია და ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივებში სახით არსებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი ძირითადად გამოყენებისას მოიხმარება. თუმცა, სხვა ფაქტორები, როგორიცაა მაგალითად ტექნიკური ან კომერციული მოძველება და ცვეთა, ხშირად იწვევენ აქტივებში განივთებული ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას.

ხელმძღვანელობამ დარჩენილი სასარგებლო მომსახურების ვადები შეაფასა აქტივების ამჟამინდელი ტექნიკური მდგომარეობის და იმ პერიოდის შესაბამისად, რომლის განმავლობაში მოსალოდნელია, რომ აქტივები სარგებელს მოუტანენ კომპანიას. გათვალისწინებული იქნა შემდეგი ძირითადი ფაქტორები: (ა) აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება; (ბ) მოსალოდნელი ფიზიკური ცვეთა, რაც დამოკიდებულია საოპერაციო ფაქტორებზე და მოვლა-შენახვაზე; და (გ) საბაზრო პირობების ცვლილებებით გამოწვეული ტექნიკური ან კომერციული მოძველება.

შენიშვნა 5. ამონაგები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი სასტუმროს მომსახურებიდან	5,361,921	4,091,029
საქონლის რეალიზაცია	62.03	-
სულ ამონაგები	5,361,983	4,091,029

შენიშვნა 6. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ცვეთა და ამორტიზაცია	1,733,398	1,768,793
შრომის ანაზღაურება	1,413,271	1,266,042
ნედლეული და მასალები	1,319,975	949,561
კომუნალური ხარჯები	661,002	488,014
ბუქინგის მომსახურების ხარჯი	84,538	72,158
საპენსიო ანარიცხები	22,268	25,770
სულ თვითღირებულება	5,234,451	4,570,336

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

ნიკოლოზი მონიძე
ზუღალტერი

11-25 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ქარაფი"
 ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)
 შენიშვნა 7. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ცვეთა და ამორტიზაციის ხარჯები	271,428	284,083
ქონების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები	127,926	168,583
ოფისის იჯარა	60,000	60,000
კომუნიკაციის ხარჯები	33,027	22,890
საკონსულტაციო ხარჯები	24,000	20,520
კომპიუტერის პროგრამების ხარჯები	13,026	23,084
კომუნალური ხარჯები	2,952	31,340
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	532,358	610,500

შენიშვნა 8. არარეგულარული ხარჯები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
მომსახურების ხარჯები	158,448	85,642
სამეურნეო ხარჯი	167,317	51,990
სხვა საგადასახადო ხარჯი (მათ: ქონება და მიწა)	85,597	89,278
საკანცელარიო საქონელი	38,804	22,621
სხვა.	24,699	21,396
ლიფტებისა და გენერატორების ტექნიკური მომსახურება	14,237	20,521
მავნებლებთან ბრძოლის პრევენცია	10,505	4,333
ღონისძიებების მოწყობის ხარჯები	6,323	440
ჰონორარი	3,960	4,922
საბანკო მომსახურების ხარჯი	887	46,722
სულ არარეგულარული ხარჯები	510,776	347,865

შენიშვნა 9. სხვა შემოსავალი

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
საშემოსავლო გადასახადის შეღავათი	-	13,065
უსასყიდლოდ მიღებული საქონელი	3,389	1,912
სხვა შემოსავალი	2,427	278
სულ სხვა შემოსავალი	5,816	15,255

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
 დირექტორი

2023 წლის 22 სექტემბერი
 ქობულეთი, საქართველო



ნინო სოლომონიძე
 ბუღალტერი

11-25 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ქარაფი"
 ახლა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

შენიშვნა 10. ძირითადი საშუალებები

ობიექტის დასახელება	მიწის ნაკვეთები	შენიშვნა/წარმოებები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	არამატერიალური აქტივები	სულ
შეძენის ღირებულება								
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერი	3,595,649	36,571,693	6,867,647	898,653	2,522,111	96,381	124,667	50,676,800
შემოსვლა			69,764	32,990	26,075	62,007		190,836
გასვლა			(4,799)	(38,796)	(70,759)			(114,355)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	3,595,649	36,571,693	6,932,612	892,846	2,477,428	158,388	124,667	50,753,281
შემოსვლა	-	144,263	38,180	21,336	112,245	61,506	-	377,530
გასვლა	-	-	-	(663)	-	-	-	(663)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	3,595,649	36,715,956	6,970,792	913,519	2,589,673	219,893	124,667	51,130,148
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება								
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერი	-	(8,163,454)	(2,479,298)	(560,097)	(1,517,803)	(63,325)	(65,112)	(12,849,089)
მიმდინარე წლის ცვეთა		(1,420,417)	(357,019)	(64,033)	(188,974)	(13,500)	(8,933)	(2,052,876)
ცვეთის ამორეზერვება			399	21,527	34,690	-		56,617
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	-	(9,583,871)	(2,835,918)	(602,603)	(1,672,087)	(76,825)	(74,045)	(14,845,349)
მიმდინარე წლის ცვეთა	-	(1,357,140)	(375,523)	(57,872)	(178,531)	(28,614)	(7,147)	(2,004,827)
ცვეთის ამორეზერვება	-	-	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	-	(10,941,012)	(3,211,441)	(660,474)	(1,850,619)	(105,439)	(81,191)	(16,850,175)
საბალანსო ღირებულება 2020	3,595,649	28,408,239	4,388,349	338,556	1,004,308	33,056	59,555	37,827,711
საბალანსო ღირებულება 2021	3,595,649	26,987,822	4,096,694	290,243	805,340	81,563	50,622	35,907,933
საბალანსო ღირებულება 2022	3,595,649	25,774,944	3,759,351	253,045	739,054	114,455	43,475	34,279,973

ხელმძღვანელობის სახელით:



გიორგი რუხაძე
 დირექტორი

2023 წლის 22 სექტემბერი
 ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ქარაფი"

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი)

(ა) მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო საბაჟო გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შედგავთების გარეშე;

(ბ) ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;

(გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რიის ვალდებულებაც საწარმომ აიღო შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

ვინაიდან მოსალოდნელია გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივისა და მასთან დაკავშირებული ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

არამატერიალური აქტივების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

შენიშვნა 11. მარაგი

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი გადაფასებული	2020 წლის 31 დეკემბერი გადაფასებული
ნედლეული და მასალები.	150,128	181,376	72,473
სხვა	-	-	-
ჯამი	150,128	181,376	72,473
პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულება	1,319,975	949,561	429,847
დაგირავებული მარაგების საბალანსო ღირებულება	-	-	-

შენიშვნა 12. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი გადაფასებული	2020 წლის 31 დეკემბერი გადაფასებული
სავაჭრო დებიტორები	255,052	151,222	62,927
მ.შ. დაკავშირებული მხარეებისაგან მისაღები	12,470	10,506	4,145
სხვა მხარეებისაგან მისაღები	242,582	140,716	58,782
წინასწარი გადახდები	30,337	13,866	18,696
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	285,389	165,089	81,622

შენიშვნა 13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი გადაფასებული	2020 წლის 31 დეკემბერი გადაფასებული
ფულადი სახსრები სალაროში	18,365	54,494	11,015.13
ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე	608,614	399,755	542,833.48
სულ ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები	626,979	454,249	553,849

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო



ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

11-25 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ქარაფი"

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

შენიშვნა 14. საწესდებო კაპიტალი

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
საწარმოს პარტნიორების კაპიტალი წესდების მიხედვით	45,886,272	45,972,481
საწარმოს პარტნიორების ვალდებულება კაპიტალის შევსებაზე	(11,958)	(86,209)
შევსებული კაპიტალის ოდენობა	45,874,314	45,886,272
სულ საწესდებო კაპიტალი	45,874,314	45,886,272

შენიშვნა 15. სესხები

მიღებული სესხები

ს.ნომერი	ვადა	ვალუტა	წლიური პროცენტი	ნაშთი 31.12.2020 ვალუტა	ნაშთი 31.12.2020 ექვივალენტი	ნაშთი 31.12.2021 ვალუტა	ნაშთი 31.12.2021 ექვივალენტი	ნაშთი 31.12.2022 ვალუტა	ნაშთი 31.12.2022 ექვივალენტი
09/10/2018	გრძელვადიანი	USD	9%	1,865,000	6,110,859	1,865,000	5,777,024	1,865,000	5,039,230
23/01/2015	გრძელვადიანი	EUR	6%	560,000	2,253,048	560,000	1,962,240	560,000	1,615,264
06/07/2015	გრძელვადიანი	GEL	6%	-	2,550,459	-	2,550,459	-	2,550,459
USD	გრძელვადიანი	USD	6%	490,000	1,605,534	490,000	1,517,824	490,000	1,323,980
09/10/2018	გრძელვადიანი	USD	9%	373,577	1,224,062	541,427	1,677,124	709,277	1,916,466
23/01/2015	გრძელვადიანი	EUR	6%	199,967	804,527	233,567	818,418	267,167	770,616
06/07/2015	გრძელვადიანი	GEL	6%	-	883,039	-	1,036,067	-	1,189,094
USD	გრძელვადიანი	USD	6%	160,634	526,334	190,034	588,650	219,434	592,911
სახდელი ნტები				3,649,178	15,957,861	3,880,028	15,927,805	4,110,878	14,998,020

მიღებულ სესხებზე საპროცენტო ხარჯმა შეადგინა

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
საპროცენტო ხარჯი	830,180	915,845
ჯამი	830,180	915,845

სესხით უზრუნველყოფილია მიწა და შენობები, რომელიც მდებარეობს საქართველო, ქობულეთის რაიონი, დაბა ციხისძირში. გრძელვადიანი სესხები წარმოადგენს დაკავშირებული მხარედან მიღებულ სესხებს, (შენიშვნა 17) ოპერაციები დაკავშირებულ მხარესთან. სესხი და პროცენტი დასაფარია ვადის ბოლოს 2026 წლის 31 დეკემბრამდე.

სასესხო მოთხოვნები

სესხის ნომერი	ვადა	ვალუტა	წლიური პროცენტი	2021 წლის 31 დეკემბერი გადაფასებული	2020 წლის 31 დეკემბერი გადაფასებული	ნაშთი 31.12.2022 ექვივალენტი
სესხი tobacco	გრძელვადიანი	ლარი	12%	60,000	60,000	60,000
სესხი ლივრი	გრძელვადიანი	ლარი	10%	3,039,368	3,039,368	3,039,368
სესხი tobacco	გრძელვადიანი	ლარი	12%	55,707	62,907	70,107
სესხი ლივრი	გრძელვადიანი	ლარი	10%	607,874	911,810	1,215,747
სულ სასესხო მოთხოვნები				3,762,949	4,074,086	4,385,223

გაცემული სესხებიდან პროცენტის სახით მიღებულმა შემოსავალმა საანგარიშგებო პერიოდში შეადგინა:

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო



ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

11-25 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ქარაფი"

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
გაცემულ სესხზე დარიცხული პროცენტები	311,137	311,137
საბანკო ანაზარზე დარიცხული პროცენტები	6,549	13,950
ჯამი	317,686	325,087

სესხი გაცემულია შპს ლივრზე რომლის დირექტორია შპს ქარაფის ხელმძღვანელი. (შენიშვნა 17) ოპერაციები დაკავშირებულ მხარესთან. გაცემული სესხი მისაღება ვადის ბოლოს 2025 წლის 31 დეკემბრამდე.

შენიშვნა 16. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი გადაფასებული	2020 წლის 31 დეკემბერი გადაფასებული
სავაჭრო ვალდებულებები	229,093	240,241	186,698
მ.შ. დაკავშირებული მხარეებისათვის			
გადასახდელი	91,893	108,849	86,068
სხვა მომწოდებლებისათვის გადასახდელი	137,201	131,392	100,631
წინასწარ მიღებული თანხები	24,332	45,465	13,391
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	1,495	1,200	1,200.00
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	254,920	286,906	201,290

შენიშვნა 17. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

ზოგადად, მხარეები დაკავშირებულად მიიჩნევა, როდესაც ისინი ექვემდებარებიან საერთო კონტროლს, ან ერთ მხარეს შეუძლია მეორე მხარის გაკონტროლება, ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენის მოხდენა მეორე მხარეზე ფინანსური ან საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. თითოეული დაკავშირებული მხარის ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება უნდა გამახვილდეს ურთიერთობის შინაარსზე და არა მხოლოდ იურიდიულ ფორმაზე.

წაშთები და ოპერაციები კომპანიის დაკავშირებულ მხარეებთან მოიცავს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელ პირებსა და სხვა დაკავშირებულ მხარეებს.

უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირები შედგება დირექტორებისგან, ხოლო სხვა დაკავშირებული მხარეები კომპანიებისაგან, რომლებშიც ფლობენ წილებს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირები, ან იკავებენ მმართველობით პოზიციებს.

გაყიდვები დაკავშირებულ მხარეებზე	2022	2021
საქონლის გაყიდვა/მომსახურების გაწევა	32,193	11,520
მოთხოვნები პერიოდის ბოლოს მდგომარეობით	2022	2021
მოთხოვნები სხვა დაკავშირებული მხარეების კომპანიებთან	12,470	10,506
გაცემული სესხები, დარიცხული პროცენტები	2,022	2,021
სესხის გაცემა	-	-
დარიცხული პროცენტები	311,137	311,137
სასესხო მოთხოვნები პერიოდის ბოლოს მდგომარეობით	2,022	2,021
სასესხო მოთხოვნები დაკავშირებული მხარეების კომპანიებთან	4,385,223	4,074,086

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

2023 წლის 22 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

11-25 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ქარაფი"
 ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

შესყიდვები დაკავშირებულ მხარეებიდან	2022	2,021
საკონლოს ყიდვა/მომსახურების მიღება დაკავშირებული მხარეების კომპანიებიდან	85312	122,007
ვალდებულებები დაკავშირებულ მხარეებიდან	2022	2,021
ვალდებულებები სხვა დაკავშირებული მხარეების კომპანიებთან	91,893	108,849
სასესხო ვალდებულებები პერიოდის ბოლოს მდგომარეობით	2022	2,021
სასესხო ვალდებულებები უმაღლესი ხელმძღვანელობა	14,998,020	15,929,826
	2022	2,021
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურების (კომპენსაციის) მთლიანი თანხა	160,375	480,515
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელების ანაზღაურება, უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირები შედგება დირექტორებისგან:		
მთავარი ხელმძღვანელი პირების კომპენსაცია წარმოდგენილია ქვემოთ:		
	2,021	2,020
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურების (კომპენსაციის) მთლიანი თანხა	480,515	141,014

შენიშვნა 18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ არ მომხდარა რაიმე მნიშვნელოვანი მოვლენა.

შენიშვნა 19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 22 სექტემბერს.

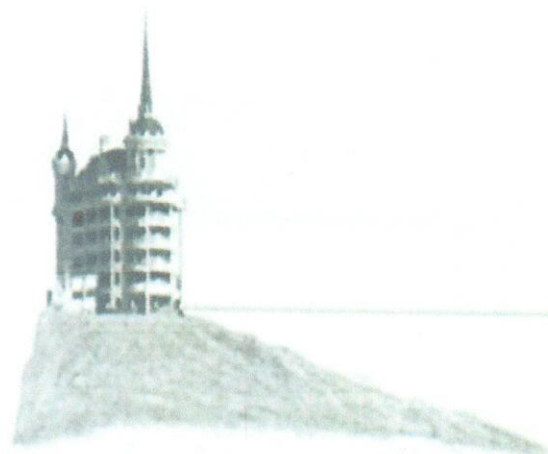
ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
 დირექტორი

2023 წლის 22 სექტემბერი
 ქობულეთი, საქართველო



ნინო სოლომონიძე
 ბუღალტერი



ქარაფი

Karapi

შეზღუდული
პასუხისმგებლობის
საზოგადოება „ქარაფი“
მმართველობის ანგარიშგება

(2022 წლის 31 დეკემბერს დამთავრებული
წლისათვის)

ქ. ქობულეთი

2023 წელი

2022 წლის მმართველობის ანგარიშგება

შესავალი

შპს „ქარაფი“ (საიდენტიფიკაციო #446951148) შექმნილია სს „პანსიონატი ცისარტყელას“ რეორგანიზაციის საფუძველზე, (რეგისტრირებულია 16.04.2010 წელს), საზოგადოების პარტნიორი და 100% წილის მმართველია ავსტრიული კომპანია „Mosimmobilia Immobilien-gesellschaft mbH“-ს, საზოგადოების უმაღლესი მმართველობის ორგანო არის პარტნიორთა კრება, ხოლო ხელმძღვანელობა და წარმომადგენლობა ევალება კომპანიის დირექტორს. კომპანიას არ გააჩნია ფილიალი და შვილობილი კომპანია.

საქმიანობის სფერო

შპს „ქარაფის“ ძირითადი საქმიანობაა სასტუმროები და განთავსების მსგავსი საშუალებები რესტორნებით, საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების (სასტუმროების) მშენებლობა. აღნიშნულ საქმიანობას საზოგადოება ახორციელებს 2010 წლიდან.

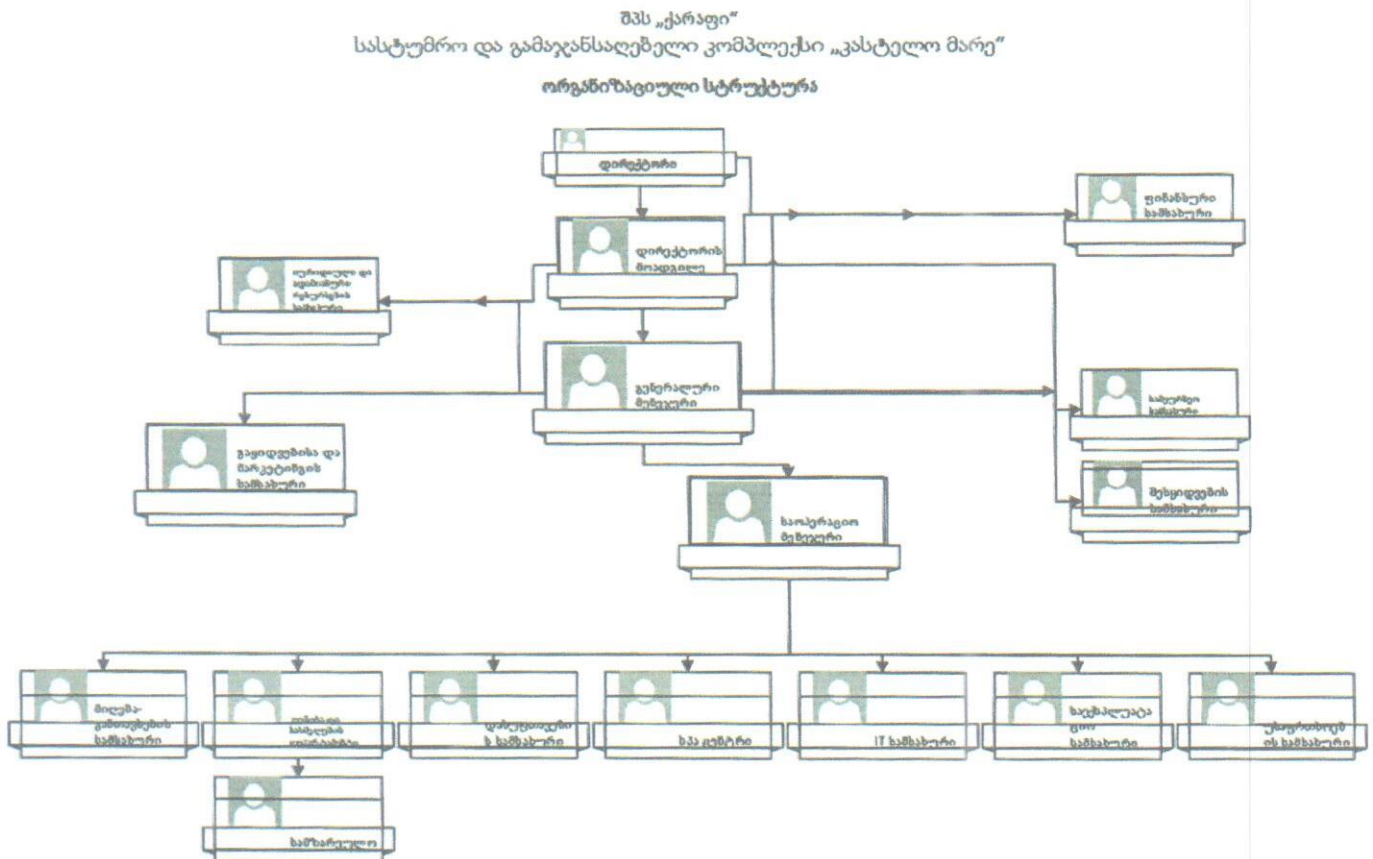
განხორციელებული პროექტები: 2010-2022 წწ.

სასტუმრო კომპლექსი „კასტელი მარე“;

- კომპლექსი მოიცავს საკუთრებაში არსებულ 16 526 კვ.მ მიწის ნაკვეთზე განთავსებულ 22 055.69 კვ. მეტრ სასტუმროების „დიანა“, „ვიქტორია“, „აფროდიტა“-ს, „ალბა“-ს და საზაფხულო კაფე „პალმას“ შენობებს.
- კომპანიის მიერ სასტუმრო კომპლექსის მშენებლობა 2010 წლიდან 2017 წლამდე გრძელდებოდა. სასტუმრო კომპლექსის მშენებლობა (რომელიც საწყის ეტაპზე მოიცავდა „დიანა“, „ვიქტორიას“ და „აფროდიტა“-ს შენობებს მე-4 კლასის შენობებს) იმავდროულად მოიცავდა ჩაქვი-ქობულეთის რკინიგზის ზოლში სარკინიგზო გალერეის (200 მეტრი) მშენებლობას რომლის ძირითადი მიზანი იყო, ადგილმდებარეობიდან გამომდინარე კომპლექსის ერთიან ფართობში მოქცევა და შენობების ხმაურისა და ვიბრაციისგან დაცვა. აღნიშნული პროექტი კომპანიამ, სს „რკინიგზა“-სთან შეთანხმებით, წარმატებით განახორციელა. სასტუმრო კომპლექსი ექსპლუატაციაში შევიდა 2016 წლის იანვარში.
- აღნიშნული კომპლექსის მშენებლობისათვის განხორციელებული ინვესტიციების ოდენობამ შეადგინა დაახლოებით 52 მილიონი ლარი.
- საქართველოს მთავრობის 2016 წლის 9 ივნისის #1063 განკარგულების საფუძველზე, პირდაპირი მიყიდვის ფორმით შპს „ქარაფის“ მიერ შესყიდული იქნა სასტუმრო კომპლექსის კიდევ ერთი შემადგენელი სასტუმრო მე-3 კლასის შენობა-ნაგებობა „ალბა“, სადაც წარმატებით იქნა განხორციელებული საამშენებლო და კეთილმოწყობითი სამუშაოები. 2017 წლის 9 ივნისის ქობულეთის მუნიციპალიტეტის გამგეობის მიერ სასტუმრო „ალბა“ აყვანილ იქნა ექსპლუატაციაში.
- 2017 წლისათვის ასევე წარმატებით განხორციელდა კიდევ ერთი პროექტი - მე-2 კლასის შენობა-ნაგებობა-საზაფხულო კაფე „პალმა“, რომელიც 2017 წლის 12 ივლისს აყვანილ იქნა ექსპლუატაციაში.
- მშენებლობის პროცესში, კეთილმოწყობა როგორც სასტუმრო კომპლექსში შემავალი, ასევე მიმდებარე ტერიტორიების ინფრასტრუქტურა, რაც მოიცავს სოფლის საავტომობილო გზისა და გზის გარე განათების, საკომუნიკაციო ნაგებობების, წყლის ჭაბურღილების, სამრეწველო ტიპის გამწმენდი ნაგებობების, გაზსადენის, ინტერნეტის კაბელის და სხვა და სხვა საინჟინრო და ინფრასტრუქტურული პროექტების განხორციელებას.
- საბოლოო ჯამში კი მაღალ არქიტექტურული ღირებულების სასტუმრო კომპლექსმა ახალი სიტყვა თქვა რეგიონში ტურიზმის განვითარების თვალსაზრისით, შეიძლება ითქვას რომ ის გახდა სავიზიტო ბარათი, როგორც საქართველოს სხვადასხვა რეგიონში მაცხოვრებლებისათვის, ასევე უცხოელი სტუმრებისათვის.

მართვის სტრუქტურა

- საზოგადოების შინაგანაწესი შემუშავებული და დამტკიცებულია კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად. შინაგანაწესის მიზანია საწარმოს წესდებით განსაზღვრული ფუნქციების სრულყოფილად განხორციელება. განმარტებულია სამუშაო დროის და პირობების, მუშაკთა უფლებების, მოვალეობების და პასუხისმგებლობების შესახებ.
- ყველა სტრუქტურული ერთეულის და თანამდებობის მიხედვით მომზადებულია თანამდებობრივი უფლება-მოვალეობები, რომელიც თითოეული თანამშრომლის სამოქმედო გეგმაა.
- დირექტორი საზოგადოების მართვას ახორციელებს ქვემოთ მოცემული სტრუქტურის მეშვეობით.



მიმდინარე საქმიანობის ანგარიში: 2016-2022 წწ.

- 2016 წლის 5 ივლისიდან სასტუმრო კომპლექსმა („კასტელი მარე“) დაიწყო ფუნქციონირება და სასტუმროს საქმის მართვა გახდა კომპანიის ძირითადი საქმიანობა.
- დღეის მდგომარეობით ფუნქციონირებს ოთხი სასტუმრო:

- სასტუმრო „ვიქტორია“, რომელიც არის კომპლექსის ძირითადი კორპუსი, შედგება -33 ნომერისგან;



- სასტუმრო „დიანა“, მეორე კორპუსი - შედგება 53 ნომრისგან;



- სასტუმრო „ალბა“ - შედგება 23 ნომერისგან;

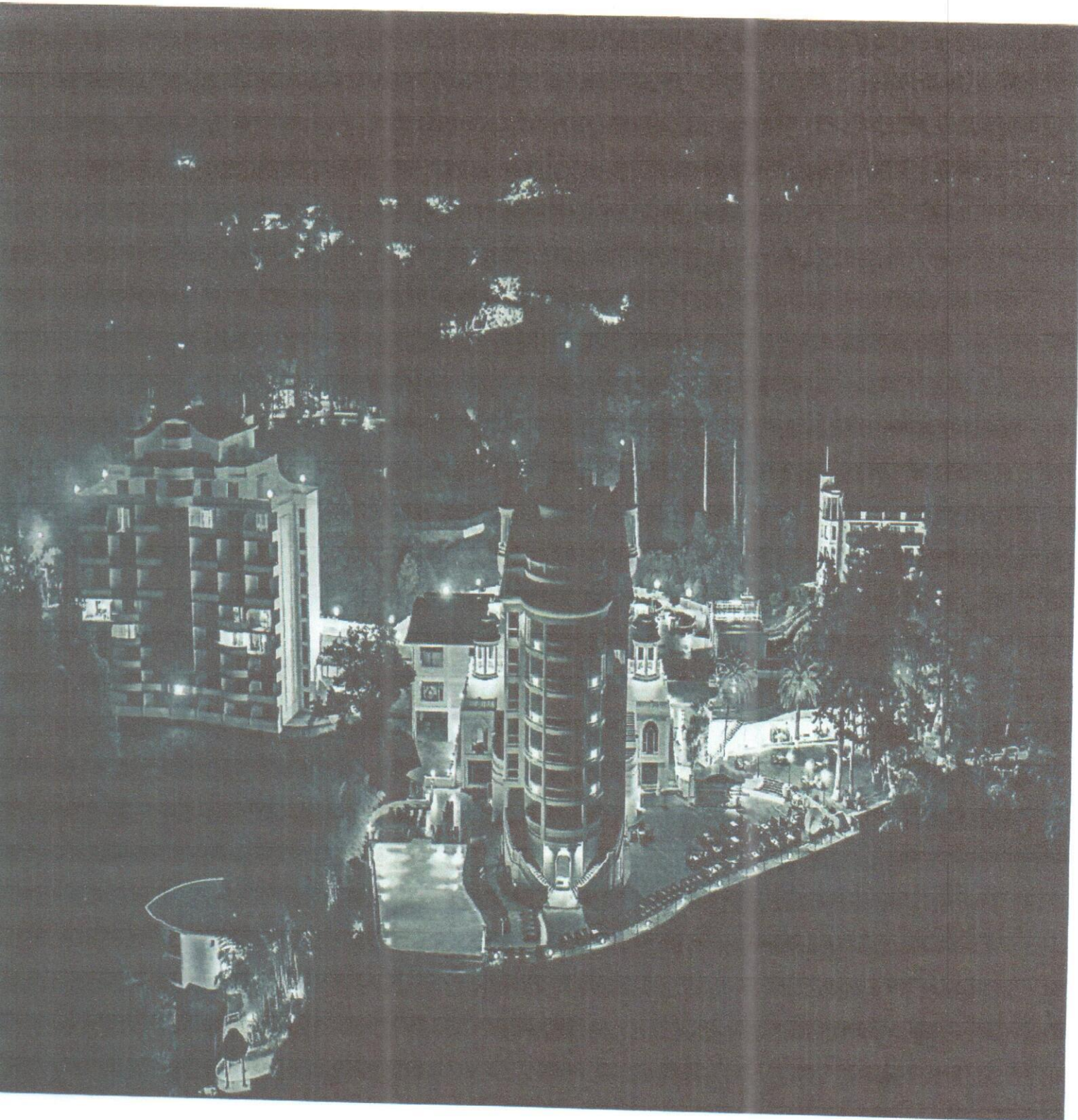


- ვილა-„აფროდიტა“- შედგება 1 ნომრისგან;



- სასტუმრო პროდუქტის გარდა კომპლექსში მოიცავს შემდეგ სერვისებს: ბარები, რესტორანი, საცურო აუზი, სპა-მომსახურება, კორტები, გასართობი ცენტრი.







- სასტუმროს ფუნქციონირების დაწყების დღიდან ყოველთვიურად დასაქმებულთა რაოდენობა შეადგენს (საშუალო-წლიური) 113 ადამიანს. გენდერული ბალანსი დაცულია და აკმაყოფილებს საერთაშორისო მოთხოვნებს, კერძოდ:

ქალი		კაცი	
სეზონი	არასეზონი	სეზონი	არასეზონი
73	52	65	49

სასტუმრო კომპლექსის დატვირთულობა წლიური პროცენტული მაჩვენებლებით.

2022 წლის იანვრიდან-დეკემბრის ჩათვლით სასტუმრო მომსახურებით ისარგებლა - 21564 ადამიანმა, ნომრების დატვირთვის საშუალო წლიურმა მაჩვენებელმა შეადგენდა - 23.28 %-ს.

2022 წლის საანგარიშო პერიოდში ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებულმა ამონაგებმა 5,361 ათასი ლარი შეადგინა, 2022 წლის ფინანსური შედეგებიდან გამომდინარე მიღებულია მოგება 4413 ლარი. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის აქტივების ღირებულება შეადგენს 39,728 ათას ლარს, ხოლო კაპიტალი 24,289 ათას ლარს.

საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები

საზოგადოების განვითარების ძირითადი პერსპექტივებია:

- საზოგადოების რეიტინგის ზრდა და მომსახურების სერვისის ხარისხის ამაღლება კლიენტის შემდგომი მოზიდვის მიზნით;
- საზოგადოების შემოსავლების ზრდა და ხარჯების ოპტიმიზაცია;
- არსებული სასტუმრო კომპლექსის თანამედროვე დონეზე კეთილმოწყობა ექსპლოატაციის ნორმების და მისთვის განსაზღვრული პირობების შენარჩუნებით, თავის დროული მიმდინარე და კაპიტალური შეკეთება;

კომპანიის ხელთ არსებული რესურსები (როგორც მატერიალური, ასევე შრომითი) საკმარისია იმისათვის, რომ შემუშავებულ იქნას ახალი სტრატეგია შემოსავლების გაზრდის თვალსაზრისით, კიდევ უფრო სრულყოფილი გახადოს მართვის სისტემა, გააუმჯობესოს მომსახურების ხარისხი და მიღწეული იქნას წინა წლებთან შედარებით მაღალი ფინანსური მაჩვენებლები.

მმართველობის ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა მმართველობითი ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 22 სექტემბერს.

შპს „ქარაფი“-ს

დირექტორი

გიორგი რუხაძე

