შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ქარაფი“

ფინანსური ანგარიშგება და დამოუკიდებელი

აუდიტორის დასკვნა

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქობულეთი

2019

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ქარაფი“

სარჩევი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე..... 3

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა 4

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 7

მოგებაზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 8

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 9

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 10

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები 11-21

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია 11
შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი 11
შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა 11
შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები 15
შენიშვნა 5. ამონაგები 16
შენიშვნა 6. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება 16
შენიშვნა 7. სხვა შემოსავლები 16
შენიშვნა 8. ადმინისტრაციული დანახარჯები 17
შენიშვნა 9. სხვა საოპერაციო ხარჯი 17
შენიშვნა 10. ფინანსური ხარჯები 17
შენიშვნა 11. ძირითადი საშუალებები 18
შენიშვნა 12. არამატერიალური აქტივები 19
შენიშვნა 13. მარაგი 19
შენიშვნა 14. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 20
შენიშვნა 15. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები 20
შენიშვნა 16. საწესდებო კაპიტალი 20
შენიშვნა 17. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 20
შენიშვნა 18. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები 21
შენიშვნა 19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები 21
შენიშვნა 20. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები 21
შენიშვნა 21. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება 21

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ქარაფი“

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ქარაფი“ის ფინანსურ მდგომარეობას 2018 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.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 25 სექტემბერს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

_____

გიორგი რუხაძე

დირექტორი

2019 წლის 25 სექტემბერი

ქობულეთი, საქართველო

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს ,,ქარაფი“-ს პარტნიორებსა და ხელმძღვანელობას

მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს „ქარაფი“-ს ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2018 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 2018 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 დამოუკიდებლები 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.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს მმართველობის ანგარიშგებას (საქმიანობის მიმოხილვას), რომელსაც მივიღებთ აუდიტის დასკვნის შემდგომ.

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე.

ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას 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 ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, რომელიც აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მივიღეთ, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

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 ასსების 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, ცალცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას. ასსების 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 დასაბუთებულობასა 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.

შპს „ინტელექტაუდიტის“ სახელით (რეგ. №SARASF583489)

გარიგების პარტნიორი, აუდიტორი

ივანე გაჩეჩილაძე (რეგ. SARAS-A-516713)

25 სექტემბერი 2019 წელი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	31,12,2018 წ	31,12,2017 წ
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება	**11**	41,916,202	44,487,285
არამატერიალური აქტივების ნარჩენი ღირებულება	**12**	81,621	96,025
მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები		**41997823.06**	**44583310.71**
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	**13**	305,578	238,794
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	**14**	3,409,826	3,413,880
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	**15**	57,396	41,092
სხვა მიმდინარე აქტივები		41,307	166,000
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		**3,814,108**	**3,859,766**
სულ აქტივები		**45,811,931**	**48,443,077**
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	**17**	552,119	204,369
საგადასახადო ვალდებულებები		21,787	
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,326,791	891,794
მთლიანი მოკლევადიანი ვალდებულებები		**1,900,696**	**1,096,163**
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	**18**	10,534,163	11,035,282
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		**10,534,163**	**11,035,282**
მთლიანი ვალდებულებები		**12,434,859**	**12,131,445**
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	16	45,972,481	45,972,481
რეზერვები		222,103	222,103
გაუნაწილებელი მოგება		(12,817,512)	(9,882,952)
მთლიანი კაპიტალი		**33,377,071**	**36,311,632**
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		**45,811,931**	**48,443,077**

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

2019 წლის 25 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ” ქარაფი”

მოგებაზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
ამონაგები	**5**	4,078,488	3,391,958
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	**6**	(4,115,997)	(3,813,731)
საერთო მოგება		**(37,509)**	**(421,773)**
სხვა შემოსავლები	**7**	**10,859**	**20,934**
კომერციული დანახარჯები		(102,400)	(148,601)
ადმინისტრაციული დანახარჯები	**8**	(1,242,624)	(1,351,727)
სხვა საოპერაციო ხარჯი	**9**	(742,705)	(1,191,685)
ფინანსური ხარჯი	**10**	(820,182)	(841,287)
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		**(2,934,560)**	**(3,934,139)**
მოგების გადასახადი		-	-
გაერთიანებული მოგება(ზარალი) საანგარიშგებო წლისთვის		**(2,934,560)**	**(3,934,139)**

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

2019 წლის 25 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ათასობით ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ზარალი	რეზერვები და დაფინანსება	სულ
31 დეკემბერი, 2017	**45,972,481**	**-**	**(5,948,813)**	**222,103**	**40,245,771**
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-	-
მოგება წლის განმავლობაში	-	-	(3,934,139)	-	**(3,934,139)**
საწესდებო კაპიტალი	-	-	-	-	-
1 იანვარი, 2018	**45,972,481**	**-**	**(9,882,952)**	**222,103**	**36,311,632**
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-	-
მოგება წლის განმავლობაში	-	-	(2,934,560)	-	**(2,934,560)**
საწესდებო კაპიტალი	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2018	**45,972,481**	**-**	**(12,817,513)**	**222,103**	**33,377,071**

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

2019 წლის 25 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	31,12,2018	31,12,2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგანმიღებული ფულადი სახსრები	4,703,316	3,984,033
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(2,246,957)	(2,341,086)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(1,207,063)	(1,319,889)
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	**1,249,296**	**323,058**
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(157,055)	(1,580,466)
მიღებული სესხები	4,999,684	6,291,975
გადახდილი პროცენტები	(386,634)	(337,633)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა წმინდა ფულადი სახსრები	**4,455,995**	**4,373,875**
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი სესხები	(5,683,060)	(4,308,231)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	2,598	6,575
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(8,524)	(494,430)
საფინანსო საქმოანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	**(5,688,986)**	**(4,796,085)**
წმინდა ფულის ზრდა / (შემცირება)	**16,305**	**(99,152)**
ფული და ფულის ექვივალტები პერიოდის დასაწყისში	**41,091**	**140,243**
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	**57,396**	**41,091**

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

2019 წლის 25 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
2018 წლის 31 დეკემბერს 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/

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.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2018 წლის პირველი იანვრით საწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

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

ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

სავაჭრო 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.

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)
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.

სავაჭრო 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 ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივისთვის, 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 მომსახურე-ბის ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალე-ბებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

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

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირე-ბულება 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.

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.

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)
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 საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშაულებების 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.

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 მოკლევადიან 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.

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადის-კონტირებული 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

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსა-ლოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომლებიც გავლენას ახდენენ წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების და საანგარიშო პერიოდში წარმოქმნილი შემოსავლებისა და ხარჯების თანხებზე. მიუხედავად იმისა რომ ეს შეფასებები ეყრდნობა მენეჯმენტის მხრიდან არსებული მოვლენების ცოდნას, ფაქტობრივი შედეგები შესაძლოა საბოლოო ჯამში განსხვავდებოდეს ამ შეფასებებისგან.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

საწარმო აკვირდება ისეთ ფაქტორებს, როგორიცაა ცვლილება აქტივის გამოყენების წესში, მნიშვნელოვანი გაუთვა¬ლისწინებელი ფიზიკური ცვეთა, ტექნოლოგიური მიღწევები და საბაზრო ფასების ცვლილებები, რომელიც შეიძლება მიანიშნებდეს, რომ აქტივის ნარჩენი ღი¬რებულება ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადა შეიცვალა უკანასკნელი საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ. თუ არსებობს რაიმე მსგავსი ნიშნები, საწარმო გადახედავს წინა შეფასებებს და თუ ახლანდელი შეფასებები მნიშვნელოვნად განსხვავდება წინა შეფასებებისგან, შეცვლის აქტივის ნარჩენი ღირებულებას, ცვეთის მეთოდს ან სასარგებლო მომსახურების ვადას. საწარმომ აქტივის

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

ნარჩენი ღირებულების, ცვეთის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება ასახავს, როგორც სააღრიცხვო შეფასების ცვლილებას.

შენიშვნა 5. ამონაგები

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
შემოსავალი სასტუმროს მომსახურებიდან	4,023,391	3,349,421
სხვა სასტუმროს მომსახურებიდან შემოსავლები	55,097	42,537
	4,078,488	**3,391,958**

შენიშვნა 6. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
რალიზებული საქონლის თვითღირებულება	510,563	14,693
შრომის ანაზღაურება	1,207,063	1,598,117
ცვეთა და ამორტიზაცია	1,904,084	1,974,009
კომუნალური ხარჯები	336,991	226,912
ბუქინგის მომსახურეობის ხარჯი	157,295	
	4,115,997	**3,813,731**

შენიშვნა 7. სხვა შემოსავლები

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
საპროცენტო შემოსავალი	7,479	8,006
უსასყიდლოდ მიღებული საქონელი	974	6,353
კურსთა შორის სხვაობა	2,405	6,575
	10,859	**20,934**

სხვა შემოსავლებში ჩართული ფინანსური შემოსავლები (რეალური ღირებულების ცვლილების ჩათვლით)

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
ა) რეალური ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები		
· საპროცენტო შემოსავლები	7479	8006
· შემოსულობა რეალური ღირებულების ცვლილებიდან	-	-

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

შენიშვნა 8. ადმინისტრაციული დანახარჯები

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
შრომის ანაზღაურება	301,766	399,529
კომუნიკაციის ხარჯები	35,651	57,304
კომუნალური ხარჯები	31,956	25,162
სარემონტო ხარჯები	3,145	8,014
კომპიუტერის ხარჯები	3,105	6,835
ცვეთა და ამორტიზაციის ხარჯები	816,036	846,004
საკონსულტაციო ხარჯები	50,966	2,945
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	-	5,932
	1,242,624	**1,351,727**

შენიშვნა 9. სხვა საოპერაციო ხარჯი

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
სხვადასხვა წრვილმანი ხარჯი	118,476	248,048
სხვა საგადასახადო ხარჯი (მათ შორის ქონება და მიწა)	390,856	414,649
საბანკო მომსახურების ხარჯი	41,404	34,558
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	191,968	494,430
	742,705	**1,191,685**

შენიშვნა 10. ფინანსური ხარჯები

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
ა) რეალური ღირებულებით შეფასებული ფინანსური ვალდებულებები		
· საპროცენტო ხარჯები	820181.50	841287
· ზარალი რეალური ღირებულების ცვლილებიდან		
ბ) ზარალი ფინანსური აქტივების რეალური ღირებულების ცვლილებიდან		
გ) ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ხარჯები%+საკომისიო		
დ) საპროცენტო ხარჯები ფინანსური ვალდებულებიდან, რომლებიც შეფასებული არ არის რეალური ღირებულებით		
მ.შ. უცხოურ ვალუტაში აღებული სესხების საპროცენტო დანახარჯების მაკორექტირებელი საკურსო სხვაობა		
	820181.50	841287

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

შენიშვნა 11. ძირითადი საშუალებები

ობიექტის დასახელება შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31,12,2018	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31,12,2017
მიწის ნაკვეთები	3,595,649			3,595,649
მანქანა დანადგარები	-		11,070	11,070
შენობები	36,060,861	39,719		36,021,142
ნაგებობები	179,154			179,154
მანქანა დანადგარები	6,168,023	70,623		6,097,400
კავშირგაბმულობის აღჭურვილობა	516,230			516,230
ოფისის აღჭურვილობა	895,713	6,861	4,307	893,159
ინვენტარი	696,900	24,365		672,535
ავეჯი ვიქტორია	1,888,851	8,481	38	1,880,408
სატრანსპორტო საშუალებები	96,381			96,381
ჯამი	**50,097,761**	**150,047**	**15,415**	**49,963,129**

ცვეთა	**31,12,2018**	**ცვეთის ჩამოწერა**	**ცვეთის დარიცხვა**	**31,12,2017**
შენობის ცვეთა	5,126,436	-	1,656,417	3,470,019
მანქანა დანადგარების ცვეთა	1,297,787	-	424,461	873,326
ოფისის აღწურვილობის ცვეთა	500,505	-	215,206	285,298
ავეჯი და სხვა ინვენტარის ცვეთა	1,222,866	-	394,027	828,839
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	33,965	-	15,604	18,361
ჯამი	**8,181,559**	**-**	**2,705,716**	**5,475,843**
საბალანსო ღირებულება	**41,916,202**			**44,487,285**

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

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

(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 დანიშნუ-ლების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;

(გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რისი ვალ-დებულებაც 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.

შენიშვნა 12. არამატერიალური აქტივები

ობიექტის დასახელება	**ნაშთი**	**შემოსვლა**	**გასვლა**	**ნაშთი**
შეძენის ღირებულება	**31,12,2018**			**31,12,2017**
პროგრამული უზრუნველყოფა	121,062			121,062
საბუღალტრო პროგრამები	2,797			2,797
ჯამი	**123,858**	**-**	**-**	**123,858**

ცვეთა	**31,12,2018**	**ცვეთის ჩამოწერა**	**ცვეთის დარიცხვა**	**31,12,2017**
შენობის ცვეთა	41,312	-	14,073	27,239
მანქანა დანადგარების ცვეთა	924	-	330	594
ჯამი	**42,237**	**-**	**14,404**	**27,833**
საბალანსო ღირებულება	**81,621**			**96,025**

შენიშვნა 13. მარაგი

	31 დეკემბერი 2018	**31 დეკემბერი 2017**
საქონელი	334	1,514
ნედლეული და მასალები	302,603	235,370
დაუმთავრებელი წარმოება	2,537	1,710
სხვა სასაქონლო მარაგები	104	200
	305,578	**238,794**

შენიშვნა 14. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
მოთხოვნები მიწოდებიდან მომსახურებიდან	351,478	252,584
მოთხოვნები ბანკებიდან	25,011	17,109
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	80,300
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	2,973,337	3,003,886
მოკლევადიანი მოთხოვნები გაცემულ სესხზე	60,000	60,000
	3,409,826	**3,413,880**

შენიშვნა 15. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	44,318	39,082
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	12,668	704
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	410	1,306
	57,396	**41,092**

შენიშვნა 16. საწესდებო კაპიტალი

	31 დეკემბერი 2018
საწარმოს პარტნიორების კაპიტალი წესდების მიხედვით	45,972,481
საწარმოს პარტნიორების ვალდებულება კაპიტალის შევსებაზე	-
შევსებული კაპიტალის ოდენობა	**45,972,481**

შენიშვნა 17. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
მიწ, მომ, წარმოქმნილი ვალდებულებები	385393	157326
მიღებული ავანსები	87234	31899
გადასახდელი ხელფასები	65885	1814
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	1675	1675
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე	11931	11653
	552119	**204369**

შენიშვნა 18. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
სესხები საბანკო დაწესებულებიდან	0	5537649
სესხები ფიზიკური და იურიდიული პირებისგან	10534163	5497632
	10534163	**11035282**

შენიშვნა 19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა არ მომხდარა

შენიშვნა 20. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

საწარმო დაკავშირებულ მხარეებად განიხილავს:

უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურებას

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურების (კომპენსაციის) მთლიანი თანხა	**139500**	**37757**

შენიშვნა 21. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 25 სექტემბერს.



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ქარაფი“

მმართველობის ანგარიშგება

(2018 წლის 31 დეკემბერს დამთავრებული წლისათვის)

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლისათვის წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე

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 თანხვდენილობაზე აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან.

2018 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლისათვის წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება დირექტორთა საბჭოს მიერ დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2019 წლის 27 სექტემბერს

შპს „ქარაფი“ის დირექტორთა საბჭოს სახელით:

_____

დირექტორი

გიორგი რუხაძე

27 სექტემბერი 2019 წელი

დამოუკიდებელი მარწმუნებელი ანგარიში

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია „ქარაფი“ის მფლობელებსა და ხელმძღვანელობას:

შესავალი

ჩვენ ჩავატარეთ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია „ქარაფი“ის ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მომზადებული 2018 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლის მმართველობის ანგარიშგების დამოუკიდებელი დასაბუთებული მარწმუნებელი გარიგება.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე

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.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის მმართველობის ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

დასაბუთებული მარწმუნებელი გარიგების სფერო

ჩვენი პასუხისმგებლობაა დასაბუთებული მარწმუნებელი გარიგების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობით ანგარიშგებაზე. ჩვენ ჩავატარეთ გარიგება მარწმუნებელი გარიგებებისათვის ნებადართული მარწმუნებელი გარიგებების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (მგსს) 3000 (გადასინჯული). ფირმა იყენებს ხარისხის კონტროლის საერთაშორისო სტანდარტს (ხკსს) 1ს და შესაბამისად გააჩნია ხარისხის კონტროლის კომპლექსური სისტემა მათ შორის დოკუმენტირებული პოლიტიკა და პროცედურები რომლებიც ეხება ეთიკური ნორმების პროფესიული სტანდარტებისა და შესაბამისი საკანონმდებლო და მარეგულირებელი მოთხოვნების დაცვას.

ჩვენ დავიცავით ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) მიერ გამოცემული პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსით განსაზღვრული დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებული და სხვა ეთიკური ნორმები, რომლებიც დაფუძნებულია პატიოსნების, ობიექტურობის, პროფესიული კომპეტენციისა და სათანადო გულისხმიერების, კონფიდენციალობისა და პროფესიული ქცევის ძირითად პრინციპებზე.

ჩვენ აუდიტის საერთაშორისი სტანდარტების შესაბამისად აქამდე ჩავატარეთ კომპანიის 2018 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი და გამოვთქვით არამოდიფიცირებული მოსაზრება 2019 წლის 25 სექტემბერს 2018 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლის აუდიტირებული ფინანსური ანგარიშგება არ მოიცავს, ფინანსურ ანგარიშგებაზე ჩვენ მიერ გამოცემული დასკვნის თარიღის შემდგომ მოვლენების გავლენას.

მმართველობის ანგარიშგებაში აღწერილი ის მოვლენები რომლებიც მოხდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე ჩვენ მიერ გამოცემული დასკვნის თარიღის შემდგომ არ არის ჩვენ მიერ აუდიტირებული. ჩვენ პროფესიული განსჯის საფუძველზე შევარჩიეთ და განვახორციელეთ პროცედურები, როგორიცაა გამოკითხვა ანალიზი და დოკუმენტაციის გადახედვა კომპანიის პოლიტიკების, პროცედურების მეთოდოლოგიებისა და წარდგენილი ინფორმაციის შედარება ,ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნებთან ასევე განვახორცილეთ რაოდენობრივი და სხვა მონაცემების გადათვლა შედარება და შეჯერება.

მოსაზრება

ჩვენი აზრით:

- 2018 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლის მმართველობის ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

- 2018 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლის მმართველობის ანგარიშგებაში ასახულია ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონით გათვალისწინებული ინფორმაცია.

- მმართველობის ანგარიშგებაში მოცემული ინფორმაცია თანხვდენილია 2018 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლის აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან.

შპს „ინტელექტაუდიტის“ სახელით (რეგ. №SARASF583489)

გარიგების პარტნიორი, აუდიტორი

ივანე გაჩეჩილაძე (რეგ. SARAS-A-516713)

27 სექტემბერი 2019 წელი



შპს “ქარაფი”

მ მ ა რ თ ვ ე ლ ო ბ ი ს ა ნ გ ა რ ი შ გ ე ბ ა

(2018 წლის 31 დეკემბერს დამთავრებული

წლისათვის)

ქობულეთი

2019 წელი

2018 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.

კომპანიას მმართველობის ანგარიშგების წარდგენის ვალდებულება გაუჩნდა 2017 წლიდან, 2016 წლის 8 ივნისის საქართველოს კანონის ,,ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ შესაბამისად.

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: 2010-2018 წწ.

სასტუმრო კომპლექსი ,,კასტელო 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“, „ვიქტორიასა“ და „აფროდიტა“-ს შენობებს მე-4 კლასის შენობებს) იმვდროულად 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 კომპლქსის მშენებლობისათვის განხოციელებული 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 ივნისს ქობულეთის მუნიციპალიტეტის გამგეობის მიერ სასტუმრო „ალბა“ აყვანილ იქნა ექსპლუატაციაში.

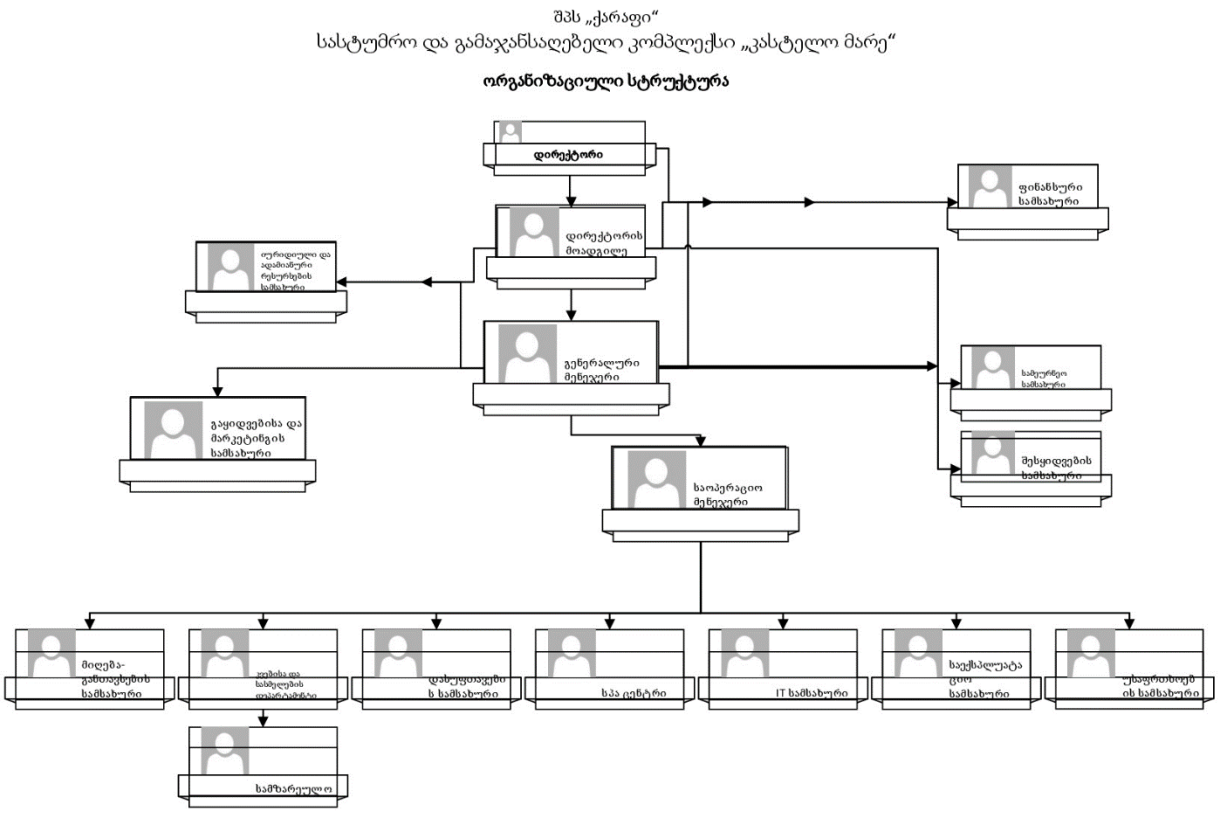
- 2017 წლისათვის ასევე წარმატებით განხორციელდა კიდევ ერთი პროექტი - მე-2 კლასის შენობა-ნაგებობა- საზაფხულო კაფე „პალმა“, რომელიც 2017 წლის 12 ივლისს აყვანილ იქნა ექსპლუატაციაში.

- მშენებლობის პროცესში, კეთილმოეწყო როგორც სასტუმრო კომპლექსში შემავალი, ასევე მიმდებარე ტერიტორიების ინფრასტრუქტურა, რაც მოიცავს სოფლის საავტომო-ბილო 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 მაღალარქიტექტურული 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 ანხორციელებს ქვემოთ მოცემული სტრუქტურის მეშვეობით.



მიმდინარე საქმიანობის ანგარიში: 2016-2018 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, საცურაო აუზი, სპა-მომსახურება, კორტები, გასართობი ცენტრი.
- სასტუმროში დასაქმებულთა რაოდენობა შეადგენს (საშუალო-წლიური) 136 ადამიანს. გენდერული ბალანსი დაცულია და აკმაყოფილოებს საერთაშორისო მოთხოვნებს. კერძოდ:

ქალი		კაცი	
სეზონი	არასეზონი	სეზონი	არასეზონი
91	**55**	**67**	**58**

სასტუმრო კომპლექსის დატვირთულობა წლიური პროცენტული მაჩვენებლებით.

- 2018 წლის იანვრიდან-დეკემბრის ჩათვლით სასტუმრო მომსახურებით ისარგებლა -- 20739 ადამიანმა (2017 წლის ანალოგიური მონაცემი შეადგენდა 15 690 ადამიანს), ნომრების დატვირთვის საშუალო წლიურმა მაჩვენებელმა შეადგენა - 26,52 %-ს (2017 წელს - 20.36 %).

2018 წლის საანგარიშო პერიოდში ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებულმა ამონაგებმა 4 078 488 ლარი შეადგინა, 2017 წლის ანალოგიური მაჩვენებელი შეადგენდა - 3 391 958 ლარს. მთლიანობაში 2018 წლის ფინანსური შედეგებიდან გამომდინარე მიღებულია ზარალი 2 934 560 ლარი (2017 წლის ფინანსური შედეგებიდან გამომდინარე მიღებული ზარალი შეადგენდა 3 934 139 ლარს). 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის აქტივების ღირებულება შეადგენს 45 811 931 ლარს, ხოლო საწესდებო კაპიტალი - 45 972 481 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, თავისდროული 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 2018 წელთან შედარებით მაღალი ფინანსური მაჩვენებლები.

მმართველობის ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა მმართველობითი ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 27 სექტემბერს.

შპს ,,ქარაფი“-ს

დირექტორი

გიორგი რუხაძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ქარაფი“

ფინანსური ანგარიშგება და დამოუკიდებელი

აუდიტორის დასკვნა

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქობულეთი

2019

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ქარაფი“

სარჩევი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 3

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა 4

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 7

მოგებაზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 8

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 9

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 10

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები 11-21

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია 11
შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი 11
შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა 11
შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები 15
შენიშვნა 5. ამონაგები 16
შენიშვნა 6. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება 16
შენიშვნა 7. სხვა შემოსავლები 16
შენიშვნა 8. ადმინისტრაციული დანახარჯები 17
შენიშვნა 9. სხვა საოპერაციო ხარჯი 17
შენიშვნა 10. ფინანსური ხარჯები 17
შენიშვნა 11. ძირითადი საშუალებები 18
შენიშვნა 12. არამატერიალური აქტივები 19
შენიშვნა 13. მარაგი 19
შენიშვნა 14. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 20
შენიშვნა 15. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები 20
შენიშვნა 16. საწესდებო კაპიტალი 20
შენიშვნა 17. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 20
შენიშვნა 18. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები 21
შენიშვნა 19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები 21
შენიშვნა 20. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები 21
შენიშვნა 21. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება 21

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ქარაფი“

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ქარაფი“ის ფინანსურ მდგომარეობას 2018 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 საღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, საღრიცხვო 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.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 25 სექტემბერს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე

დირექტორი

2019 წლის 25 სექტემბერი

ქობულეთი, საქართველო

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ქარაფი“ის პარტნიორებსა და ხელმძღვანელობას

მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს „ქარაფი“_ს ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2018 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 2018 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 დამოუკიდებლები 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.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს მმართველობის ანგარიშგებას (საქმიანობის მიმოხილვას), რომელსაც მივიღებთ აუდიტის დასკვნის შემდგომ.

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე.

ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას 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 ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, რომელიც აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მივიღეთ, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

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 ასსების 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, ცალცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას. ასსების 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 დასაბუთებულობასა 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.

შპს „ინტელექტაუდიტის" სახელით (რეგ. №SARASF583489)

გარიგების პარტნიორი, აუდიტორი

ივანე გაჩეჩილაძე (რეგ. SARAS-A-516713)

25 სექტემბერი 2019 წელი

ქ. თბილისი, დ. ბაქრაძის ქუჩა №6; ტელ: 322 35 25 12; მობ: 593 31 40 22; Email: intelektauditi@gmail.com;

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება " ქარაფი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	31,12,2018 წ	31,12,2017 წ
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება	11	41,916,202	44,487,285
არამატერიალური აქტივების ნარჩენი ღირებულება	12	81,621	96,025
მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები		**41997823.06**	**44583310.71**
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	13	305,578	238,794
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14	3,409,826	3,413,880
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	15	57,396	41,092
სხვა მიმდინარე აქტივები		41,307	166,000
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		**3,814,108**	**3,859,766**
სულ აქტივები		**45,811,931**	**48,443,077**
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	17	552,119	204,369
საგადასახადო ვალდებულებები		21,787	
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,326,791	891,794
მთლიანი მოკლევადიანი ვალდებულებები		**1,900,696**	**1,096,163**
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	18	10,534,163	11,035,282
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		**10,534,163**	**11,035,282**
მთლიანი ვალდებულებები		**12,434,859**	**12,131,445**
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	16	45,972,481	45,972,481
რეზერვები		222,103	222,103
გაუნაწილებელი მოგება		(12,817,512)	(9,882,952)
მთლიანი კაპიტალი		**33,377,071**	**36,311,632**
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		**45,811,931**	**48,443,077**

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუბაძე
დირექტორი

ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

2019 წლის 25 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

11-21 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება " ქარაფი"

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
ამონაგები	5	4,078,488	3,391,958
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	6	(4,115,997)	(3,813,731)
საერთო მოგება		**(37,509)**	**(421,773)**
სხვა შემოსავლები	7	**10,859**	**20,934**
კომერციული დანახარჯები		(102,400)	(148,601)
ადმინისტრაციული დანახარჯები	8	(1,242,624)	(1,351,727)
სხვა საოპერაციო ხარჯი	9	(742,705)	(1,191,685)
ფინანსური ხარჯი	10	(820,182)	(841,287)
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		**(2,934,560)**	**(3,934,139)**
მოგების გადასახადი		-	-
გაერთიანებული მოგება(ზარალი) საანგარიშგებო წლისთვის		**(2,934,560)**	**(3,934,139)**

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

2019 წლის 25 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება " ქარაფი"

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ათასობით ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ზარალი	რეზერვები და დაფინანსება	სულ
31 დეკემბერი, 2017	45,972,481	-	(5,948,813)	222,103	40,245,771
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-	-
მოგება წლის განმავლობაში	-	-	(3,934,139)	-	(3,934,139)
საწესდებო კაპიტალი	-	-	-	-	-
1 იანვარი, 2018	45,972,481	-	(9,882,952)	222,103	36,311,632
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-	-
მოგება წლის განმავლობაში	-	-	(2,934,560)	-	(2,934,560)
საწესდებო კაპიტალი	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2018	45,972,481	-	(12,817,513)	222,103	33,377,071

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხამე
დირექტორი

ნინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

2019 წლის 25 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

11-21 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება " ქარაფი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	31,12,2018	31,12,2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგანმიღებული ფულადი სახსრები	4,703,316	3,984,033
მიმწოდებლებზე გადახდილი ფული	(2,246,957)	(2,341,086)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(1,207,063)	(1,319,889)
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	**1,249,296**	**323,058**
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(157,055)	(1,580,466)
მიღებული სესხები	4,999,684	6,291,975
გადახდილი პროცენტები	(386,634)	(337,633)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა წმინდა ფულადი სახსრები	**4,455,995**	**4,373,875**
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი სესხები	(5,683,060)	(4,308,231)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	2,598	6,575
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(8,524)	(494,430)
საფინანსო საქმოანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	**(5,688,986)**	**(4,796,085)**
წმინდა ფულის ზრდა / (შემცირება)	**16,305**	**(99,152)**
ფული და ფულის ექვივალტები პერიოდის დასაწყისში	**41,091**	**140,243**
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	**57,396**	**41,091**

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი რუხაძე
დირექტორი

წინო სოლომონიძე
ბუღალტერი

2019 წლის 25 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება " ქარაფი"

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
2018 წლის 31 დეკემბერს 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/

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.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2018 წლის პირველი იანვრით საწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

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

ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

სავაჭრო 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.

სავაჭრო 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 ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივისთვის, 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 წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

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

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.

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 საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშაულებების 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.

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 მოკლევადიან 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 შვებულებების 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

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომლებიც გავლენას ახდენენ წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების და საანგარიშო პერიოდში წარმოქმნილი შემოსავლებისა და ხარჯების თანხებზე. მიუხედავად იმისა რომ ეს შეფასებები ეყრდნობა მენეჯმენტის მხრიდან არსებული მოვლენების ცოდნას, ფაქტობრივი შედეგები შესაძლოა საბოლოო ჯამში განსხვავდებოდეს ამ შეფასებებისგან.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

საწარმო აკვირდება ისეთ ფაქტორებს, როგორიცაა ცვლილება აქტივის გამოყენების წესში, მნიშვნელოვანი გაუთვა¬ლისწინებელი ფიზიკური ცვეთა, ტექნოლოგიური მიღწევები და საბაზრო ფასების ცვლილებები, რომელიც შეიძლება მიანიშნებდეს, რომ აქტივის ნარჩენი ღი¬რებულება ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადა შეიცვალა უკანასკნელი საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ. თუ არსებობს რაიმე მსგავსი ნიშნები, საწარმო გადახედავს წინა შეფასებებს და თუ ახლანდელი შეფასებები მნიშვნელოვნად განსხვავდება წინა შეფასებებისგან, შეცვლის აქტივის ნარჩენი ღირებულებას, ცვეთის მეთოდს ან სასარგებლო მომსახურების ვადას. საწარმომ აქტივის

ნარჩენი ღირებულების, ცვეთის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება ასახავს, როგორც სააღრიცხვო შეფასების ცვლილებას.

შენიშვნა 5. ამონაგები

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
შემოსავალი სასტუმროს მომსახურებიდან	4,023,391	3,349,421
სხვა სასტუმროს მომსახურებიდან შემოსავლები	55,097	42,537
	4,078,488	**3,391,958**

შენიშვნა 6. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
რალიზებული საქონლის თვითღირებულება	510,563	14,693
შრომის ანაზღაურება	1,207,063	1,598,117
ცვეთა და ამორტიზაცია	1,904,084	1,974,009
კომუნალური ხარჯები	336,991	226,912
ბუქინგის მომსახურეობის ხარჯი	157,295	
	4,115,997	**3,813,731**

შენიშვნა 7. სხვა შემოსავლები

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
საპროცენტო შემოსავალი	7,479	8,006
უსასყიდლოდ მიღებული საქონელი	974	6,353
კურსთა შორის სხვაობა	2,405	6,575
	10,859	**20,934**

სხვა შემოსავლებში ჩართული ფინანსური შემოსავლები (რეალური ღირებულების ცვლილების ჩათვლით)

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
ა) რეალური ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები		
· საპროცენტო შემოსავლები	7479	8006
· შემოსულობა რეალური ღირებულების ცვლილებიდან	-	-

შენიშვნა 8. ადმინისტრაციული დანახარჯები

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
შრომის ანაზღაურება	301,766	399,529
კომუნიკაციის ხარჯები	35,651	57,304
კომუნალური ხარჯები	31,956	25,162
სარემონტო ხარჯები	3,145	8,014
კომპიუტერის ხარჯები	3,105	6,835
ცვეთა და ამორტიზაციის ხარჯები	816,036	846,004
საკონსულტაციო ხარჯები	50,966	2,945
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	-	5,932
	1,242,624	**1,351,727**

შენიშვნა 9. სხვა საოპერაციო ხარჯი

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
სხვადასხვა წრვილმანი ხარჯი	118,476	248,048
სხვა საგადასახადო ხარჯი (მათ შორის ქონება და მიწა)	390,856	414,649
საბანკო მომსახურების ხარჯი	41,404	34,558
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	191,968	494,430
	742,705	**1,191,685**

შენიშვნა 10. ფინანსური ხარჯები

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
ა) რეალური ღირებულებით შეფასებული ფინანსური ვალდებულებები		
· საპროცენტო ხარჯები	820181.50	841287
· ზარალი რეალური ღირებულების ცვლილებიდან		
ბ) ზარალი ფინანსური აქტივების რეალური ღირებულების ცვლილებიდან		
გ) ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ხარჯები%+საკომისიო		
დ) საპროცენტო ხარჯები ფინანსური ვალდებულებიდან, რომლებიც შეფასებული არ არის რეალური ღირებულებით		
მ.შ. უცხოურ ვალუტაში აღებული სესხების საპროცენტო დანახარჯების მაკორექტირებელი საკურსო სხვაობა		
	820181.50	841287

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება " ქარაფი"

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

შენიშვნა 11. ძირითადი საშუალებები

ობიექტის დასახელება	ნაშთი	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი
შეძენის ღირებულება	31,12,2018			31,12,2017
მიწის ნაკვეთები	3,595,649			3,595,649
მანქანა დანადგარები	-		11,070	11,070
შენობები	36,060,861	39,719		36,021,142
ნაგებობები	179,154			179,154
მანქანა დანადგარები	6,168,023	70,623		6,097,400
კავშირგაბმულობის აღჭურვილობა	516,230			516,230
ოფისის აღჭურვილობა	895,713	6,861	4,307	893,159
ინვენტარი	696,900	24,365		672,535
ავეჯი ვიქტორია	1,888,851	8,481	38	1,880,408
სატრანსპორტო საშუალებები	96,381			96,381
ჯამი	**50,097,761**	**150,047**	**15,415**	**49,963,129**

ცვეთა	31,12,2018	ცვეთის ჩამოწერა	ცვეთის დარიცხვა	31,12,2017
შენობის ცვეთა	5,126,436	-	1,656,417	3,470,019
მანქანა დანადგარების ცვეთა	1,297,787	-	424,461	873,326
ოფისის აღწურვილობის ცვეთა	500,505	-	215,206	285,298
ავეჯი და სხვა ინვენტარის ცვეთა	1,222,866	-	394,027	828,839
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	33,965	-	15,604	18,361
ჯამი	**8,181,559**	-	**2,705,716**	**5,475,843**
საბალანსო ღირებულება	**41,916,202**			**44,487,285**

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 დანიშნუ-ლების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;

(გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რისი ვალ-დებულებაც 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.

შენიშვნა 12. არამატერიალური აქტივები

ობიექტის დასახელება	ნაშთი	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი
შეძენის ღირებულება	31,12,2018			31,12,2017
პროგრამული უზრუნველყოფა	121,062			121,062
საბუღალტრო პროგრამები	2,797			2,797
ჯამი	123,858	-	-	123,858

ცვეთა	31,12,2018	ცვეთის ჩამოწერა	ცვეთის დარიცხვა	31,12,2017
შენობის ცვეთა	41,312	-	14,073	27,239
მანქანა დანადგარების ცვეთა	924	-	330	594
ჯამი	42,237	-	14,404	27,833
საბალანსო ღირებულება	81,621			96,025

შენიშვნა 13. მარაგი

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
საქონელი	334	1,514
ნედლეული და მასალები	302,603	235,370
დაუმთავრებელი წარმოება	2,537	1,710
სხვა სასაქონლო მარაგები	104	200
	305,578	238,794

შენიშვნა 14. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
მოთხოვნები მიწოდებიდან მომსახურებიდან	351,478	252,584
მოთხოვნები ბანკებიდან	25,011	17,109
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	80,300
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	2,973,337	3,003,886
მოკლევადიანი მოთხოვნები გაცემულ სესხზე	60,000	60,000
	3,409,826	**3,413,880**

შენიშვნა 15. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	44,318	39,082
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	12,668	704
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	410	1,306
	57,396	**41,092**

შენიშვნა 16. საწესდებო კაპიტალი

	31 დეკემბერი 2018
საწარმოს პარტნიორების კაპიტალი წესდების მიხედვით	45,972,481
საწარმოს პარტნიორების ვალდებულება კაპიტალის შევსებაზე	-
შევსებული კაპიტალის ოდენობა	**45,972,481**

შენიშვნა 17. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
მიწ, მომ, წარმოქმნილი ვალდებულებები	385393	157326
მიღებული ავანსები	87234	31899
გადასახდელი ხელფასები	65885	1814
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	1675	1675
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე	11931	11653
	552119	**204369**

შენიშვნა 18. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
სესხები საბანკო დაწესებულებიდან	0	5537649
სესხები ფიზიკური და იურიდიული პირებისგან	10534163	5497632
	10534163	11035282

შენიშვნა 19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა არ მომხდარა

შენიშვნა 20. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

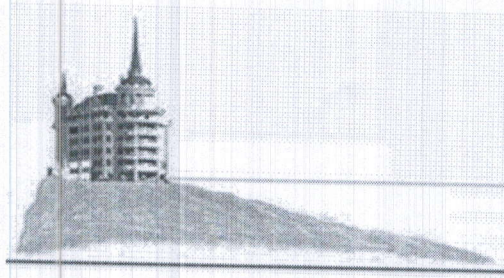
საწარმო დაკავშირებულ მხარეებად განიხილავს:

უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურებას

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურების (კომპენსაციის) მთლიანი თანხა	139500	37757

შენიშვნა 21. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 25 სექტემბერს.



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ქარაფი“

მმართველობის ანგარიშგება

(2018 წლის 31 დეკემბერს დამთავრებული წლისათვის)

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლისათვის წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე

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 თანხვდენილობაზე აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან.

2018 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლისათვის წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება დირექტორთა საბჭოს მიერ დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2019 წლის 27 სექტემბერს

შპს „ქარაფი“ის დირექტორთა საბჭოს სახელით:

დირექტორი

გიორგი რუხაძე

27 სექტემბერი 2019 წელი

დამოუკიდებელი მარწმუნებელი ანგარიში

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია „ქარაფი“ის მფლობელებსა და ხელმძღვანელობას:

შესავალი

ჩვენ ჩავატარეთ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია „ქარაფი“ის ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მომზადებული 2018 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლის მმართველობის ანგარიშგების დამოუკიდებელი დასაბუთებული მარწმუნებელი გარიგება.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე

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.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის მმართველობის ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

დასაბუთებული მარწმუნებელი გარიგების სფერო

ჩვენი პასუხისმგებლობაა დასაბუთებული მარწმუნებელი გარიგების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობით ანგარიშგებაზე. ჩვენ ჩავატარეთ გარიგება მარწმუნებელი გარიგებებისათვის ნებადართული მარწმუნებელი გარიგებების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (მგსს) 3000 (გადასინჯული). ფირმა იყენებს ხარისხის კონტროლის საერთაშორისო სტანდარტს (ხკსს) 1ს და შესაბამისად გააჩნია ხარისხის კონტროლის კომპლექსური სისტემა მათ შორის დოკუმენტირებული პოლიტიკა და პროცედურები რომლებიც ეხება ეთიკური ნორმების პროფესიული სტანდარტებისა და შესაბამისი საკანონმდებლო და მარეგულირებელი მოთხოვნების დაცვას.

ჩვენ დავიცავით ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) მიერ გამოცემული პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსით განსაზღვრული დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებული და სხვა ეთიკური ნორმები, რომლებიც დაფუძნებულია პატიოსნების, ობიექტურობის, პროფესიული კომპეტენციისა და სათანადო გულისხმიერების, კონფიდენციალობისა და პროფესიული ქცევის ძირითად პრინციპებზე.

ჩვენ აუდიტის საერთაშორისი სტანდარტების შესაბამისად აქამდე ჩავატარეთ კომპანიის 2018 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი და გამოვთქვით არამოდიფიცირებული მოსაზრება 2019 წლის 25 სექტემბერს 2018 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლის აუდიტირებული ფინანსური ანგარიშგება არ მოიცავს, ფინანსურ ანგარიშგებაზე ჩვენ მიერ გამოცემული დასკვნის თარიღის შემდგომ მოვლენების გავლენას.

მმართველობის ანგარიშგებაში აღწერილი ის მოვლენები რომლებიც მოხდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე ჩვენ მიერ გამოცემული დასკვნის თარიღის შემდგომ არ არის ჩვენ მიერ აუდიტირებული. ჩვენ პროფესიული განსჯის საფუძველზე შევარჩიეთ და განვახორციელეთ პროცედურები, როგორიცაა გამოკითხვა ანალიზი და დოკუმენტაციის გადახედვა კომპანიის პოლიტიკების, პროცედურების მეთოდოლოგიებისა და წარდგენილი ინფორმაციის შედარება ,ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნებთან ასევე განვახორციელეთ რაოდენობრივი და სხვა მონაცემების გადათვლა შედარება და შეჯერება.

მოსაზრება

ჩვენი აზრით:

- 2018 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლის მმართველობის ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

- 2018 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლის მმართველობის ანგარიშგებაში ასახულია ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონით გათვალისწინებული ინფორმაცია.

- მმართველობის ანგარიშგებაში მოცემული ინფორმაცია თანხვდენილია 2018 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლის აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან.

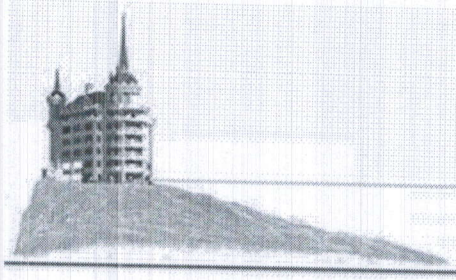
შპს „ინტელექტაუდიტის“ სახელით (რეგ. №SARASF583489)

გარიგების პარტნიორი, აუდიტორი

ივანე გაჩეჩილაძე (რეგ. SARAS-A-516713)

27 სექტემბერი 2019 წელი

ქ. თბილისი, დ. ბაქრაძის ქუჩა №6; ტელ: 322 35 25 12; მობ: 593 31 40 22; Email: intelektauditi@gmail.com;



ქარაფი
Karapi

შპს "ქარაფი"

მ მ ა რ თ ვ ე ლ ო ბ ი ს ა ნ გ ა რ ი შ გ ე ბ ა

(2018 წლის 31 დეკემბერს დამთავრებული

წლისათვის)

ქობულეთი

2019 წელი

2018 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.

კომპანიას მმართველობის ანგარიშგების წარდგენის ვალდებულება გაუჩნდა 2017 წლიდან, 2016 წლის 8 ივნისის საქართველოს კანონის „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ შესაბამისად.

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: 2010-2018 წწ.

სასტუმრო კომპლექსი „კასტელო 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“, „ვიქტორიასა“ და „აფროდიტა“-ს შენობებს მე-4 კლასის შენობებს) იმვდროულად 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.

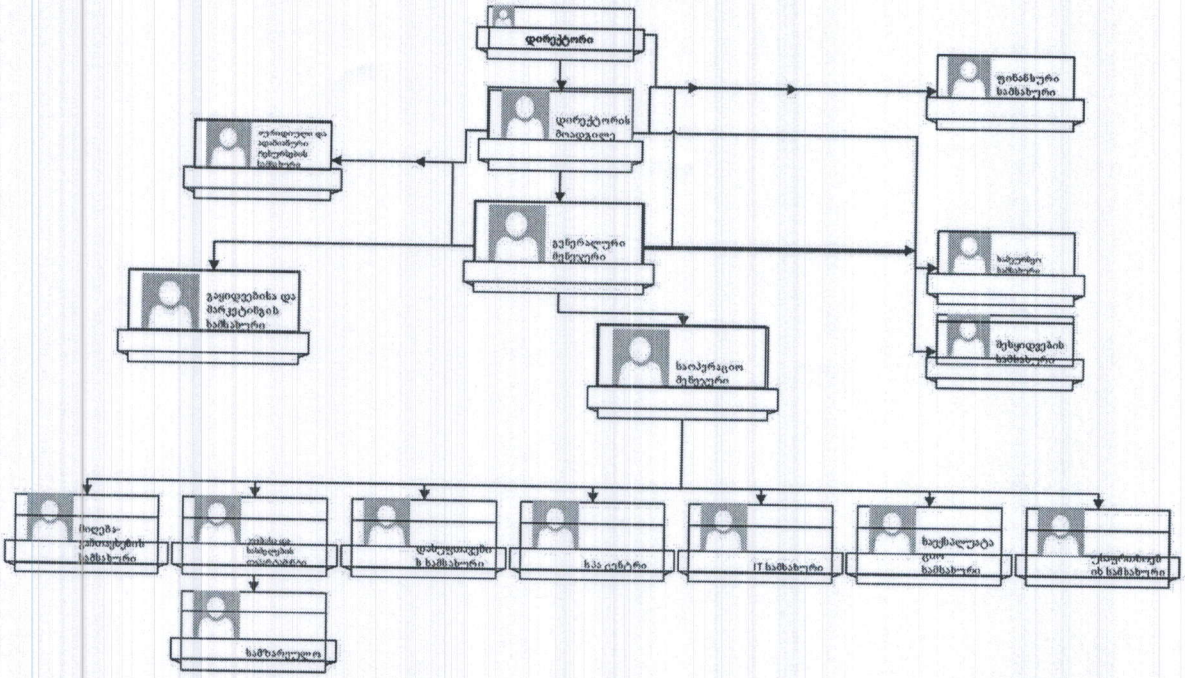
- აღნიშნული კომპლქსის მშენებლობისათვის განხოციელებული ინვესტიციების ოდენობამ შეადგინა დაახლოებით 52 მილიონი ლარი.
- საქართველოს მთავრობის 2016 წლის 9 ივნისის #1063 განკარგულების საფუძველზე, პირდაპირი მიყიდვის ფორმით შპს ,,ქარაფის" მიერ შესყიდული იქნა სასტუმრო კომპლექსის კიდევ ერთი შემადგენელი სასტუმრო მე-3 კლასის შენობა-ნაგებობა ,,ალბა", სადაც წარმატებით იქნა განხორციელებული საამშენებლო და კეთილმოწყობითი სამუშაოები. 2017 წლის 9 ივნისს 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, კეთილმოეწყო 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 მაღალარქიტექტურული 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 ანხორციელებს ქვემოთ მოცემული სტრუქტურის მეშვეობით.

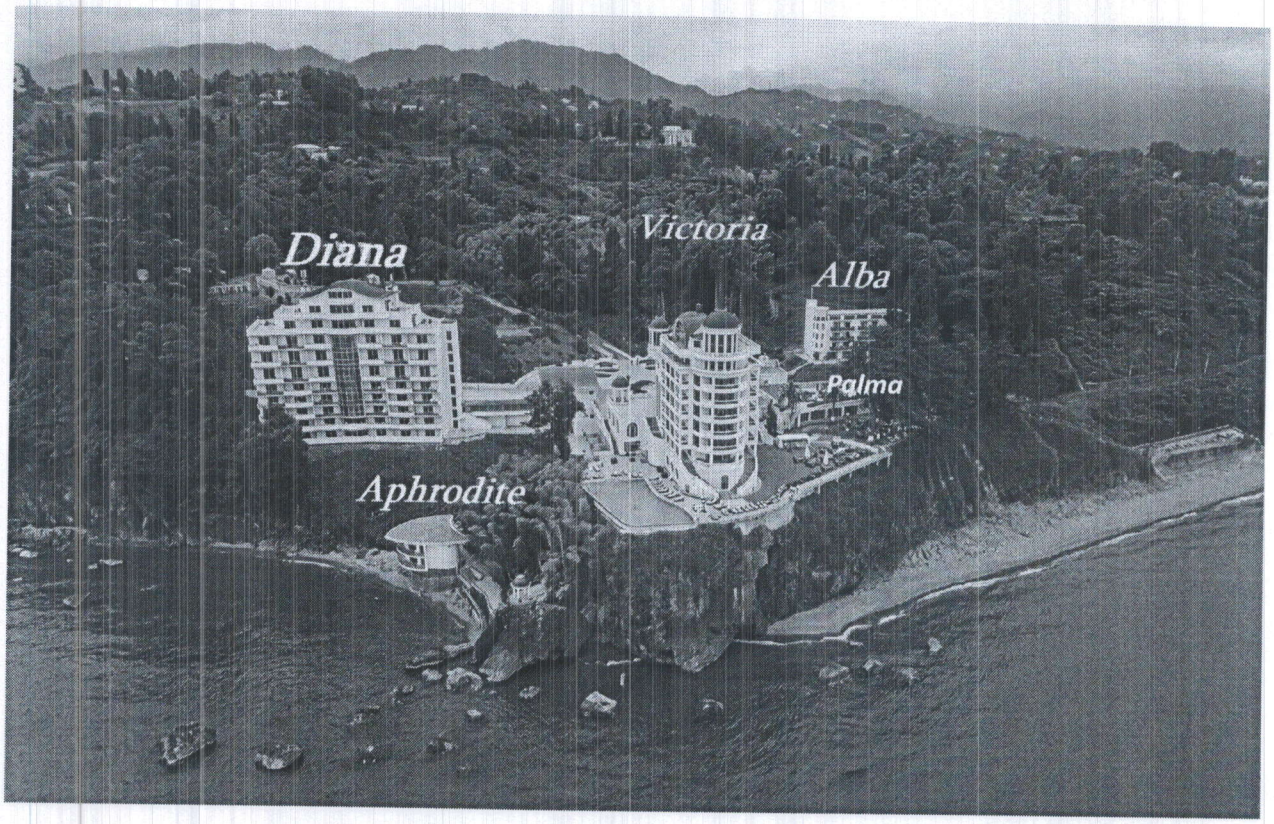
შპს „ქარაფი“
სასტუმრო და გამაჯანსაღებელი კომპლექსი „კასტელო მარე“

ორგანიზაციული სტრუქტურა



მიმდინარე საქმიანობის ანგარიში: 2016-2018 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, საცურაო აუზი, სპა-მომსახურება, კორტები, გასართობი ცენტრი.
- სასტუმროში დასაქმებულთა რაოდენობა შეადგენს (საშუალო-წლიური) 136 ადამიანს. გენდერული ბალანსი დაცულია და აკმაყოფილოებს საერთაშორისო მოთხოვნებს. კერძოდ:

ქალი		კაცი	
სეზონი	არასეზონი	სეზონი	არასეზონი
91	**55**	**67**	**58**

სასტუმრო კომპლექსის დატვირთულობა წლიური პროცენტული მაჩვენებლებით.

- 2018 წლის იანვრიდან-დეკემბრის ჩათვლით სასტუმრო მომსახურებით ისარგებლა -- 20739 ადამიანმა (2017 წლის ანალოგიური მონაცემი შეადგენდა 15 690 ადამიანს), ნომრების დატვირთვის საშუალო წლიურმა მაჩვენებელმა შეადგენა - 26,52 %-ს (2017 წელს - 20.36 %).

2018 წლის საანგარიშო პერიოდში ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებულმა ამონაგებმა 4 078 488 ლარი შეადგინა, 2017 წლის ანალოგიური მაჩვენებელი შეადგენდა - 3 391 958 ლარს. მთლიანობაში 2018 წლის ფინანსური შედეგებიდან გამომდინარე მიღებულია ზარალი 2 934 560 ლარი (2017 წლის ფინანსური შედეგებიდან გამომდინარე მიღებული ზარალი შეადგენდა 3 934 139 ლარს). 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის აქტივების ღირებულება შეადგენს 45 811 931 ლარს, ხოლო საწესდებო კაპიტალი - 45 972 481 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, თავისდროული 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 2018 წელთან შედარებით მაღალი ფინანსური მაჩვენებლები.

მმართველობის ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა მმართველობითი ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 27 სექტემბერს.

შპს „ქარაფი“-ს

დირექტორი

გიორგი რუხაძე

