

სს „ახალი სასტუმრო“

ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	1
მოგება-ზარალისა და სხვა საერთო შემოსავლის ანგარიშგება.....	2
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	4

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები:

1	კომპანია და მისი ოპერაციები	5
2	კომპანიის საოპერაციო გარემო.....	5
3	მომზადების საფუძველი.....	6
4	მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მიმოხილვა	6
5	კრიტიკული სააღრიცხვო პროგნოზები და შეფასებები სააღრიცხვო პოლიტიკების გამოყენებისას.....	11
6	საინვესტიციო ქონება	12
7	მისაღები სესხები.....	12
8	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	13
9	ფული და ფულის ექვივალენტები	13
10	საწესდებო კაპიტალი.....	13
11	სასესხო ვალდებულებები.....	13
12	საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	14
13	წმინდა ფინანსური შემოსავალი	14
14	შემდგომი მოვლენები	14

სს „ახალი სასტუმრო“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
საინვესტიციო ქონება	6	51,729,165	54,854,322
არამატერიალური აქტივები		42,917	42,917
მისაღები სესხები	7	104,671,676	117,901,863
სულ გრძელვადიანი აქტივები		156,443,757	172,799,102
მიმდინარე აქტივები			
საგაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	26,358,684	26,382,989
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	264,312	458
სულ მიმდინარე აქტივები		26,622,996	26,383,447
სულ აქტივები		183,066,754	199,182,549
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	10	183,434,544	183,434,544
დაუფარავი ზარალი		(70,572,116)	(72,294,415)
სულ კაპიტალი		112,862,427	111,140,129
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები	11	69,193,326	87,122,411
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		69,193,326	87,122,411
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
საგაჭრო და სხვა ვალდებულებები		1,011,000	920,009
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,011,000	920,009
სულ ვალდებულებები		70,204,326	88,042,420
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		183,066,754	199,182,549

გიორგი ჭიჭინაძე

დირექტორი

15 სექტემბერი 2023

5-14 გვერდებზე თანდართული შენიშვნები არის წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

სს „ახალი სასტუმრო“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
საინვესტიციო ქონება	6	51,729,165	54,854,322
არამატერიალური აქტივები		42,917	42,917
მისაღები სესხები	7	104,671,676	117,901,863
სულ გრძელვადიანი აქტივები		156,443,757	172,799,102
მიმდინარე აქტივები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	26,358,684	26,382,989
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	264,312	458
სულ მიმდინარე აქტივები		26,622,996	26,383,447
სულ აქტივები		183,066,754	199,182,549
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	10	183,434,544	183,434,544
დაუფარავი ზარალი		(70,572,116)	(72,294,415)
სულ კაპიტალი		112,862,427	111,140,129
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები	11	69,193,326	87,122,411
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		69,193,326	87,122,411
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		1,011,000	920,009
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,011,000	920,009
სულ ვალდებულებები		70,204,326	88,042,420
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		183,066,754	199,182,549



გიორგი ჭიჭინაძე

დირექტორი

15 სექტემბერი 2023

5-14 გვერდებზე თანდართული შენიშვნები არის წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

სს „ახალი სასტუმრო“

მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2022	2021
შემოსავალი იჯარიდან		10,979,312	6,379,820
სხვა შემოსავალი		-	-
საერთო და ადმინისტრაციული	12	(1,617,192)	(1,166,121)
ხელფასის ხარჯი		-	-
ცვვითა და ამორტიზაცია		(3,125,158)	(3,125,158)
საოპერაციო მოგება		6,236,962	2,088,542
ფინანსური შემოსავალი	13	45,560,142	22,800,818
ფინანსური ზარალი	13	(50,841,332)	(26,876,274)
მოგება მოგების გადასახადამდე		955,772	(1,986,914)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლიური მოგება		955,772	(1,986,914)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 15 სექტემბერს და მისი სახელით დოკუმენტზე ხელს აწერს:

გიორგი ჭიჭინაძე

დირექტორი

15 სექტემბერი 2023

სს „აბალი სასტუმრო“

მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2022	2021
შემოსავალი იჯარიდან		10,979,312	6,379,820
სხვა შემოსავალი		-	-
საერთო და ადმინისტრაციული	12	(1,617,192)	(1,166,121)
ხელფასის ხარჯი		-	-
ცვეთა და ამორტიზაცია		(3,125,158)	(3,125,158)
საოპერაციო მოგება		6,236,962	2,088,542
ფინანსური შემოსავალი	13	45,560,142	22,800,818
ფინანსური ზარალი	13	(50,841,332)	(26,876,274)
მოგება მოგების გადასახადამდე		955,772	(1,986,914)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლიური მოგება		955,772	(1,986,914)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 15 სექტემბერს და მისი სახელით დოკუმენტზე ხელს აწერს:



გიორგი ჭიჭინაძე
დირექტორი

15 სექტემბერი 2023

სს „ახალი სასტუმრო“

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	დაუფარავი ზარალი	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2021	183,434,544	(70,307,501)	113,127,043
წლიური მოგება	-	(1,986,914)	(1,986,914)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	183,434,544	(72,294,415)	111,140,129
წლიური მოგება	-	955,772	955,772
ძველი პერიოდის კორექტირება		766,527	766,527
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	183,434,544	(70,572,116)	112,862,428

გეორგი ჭიჭინაძე

დირექტორი

15 სექტემბერი 2023

სს „აბალი სასტუმრო“

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	დაუფარავი ზარალი	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2021	183,434,544	(70,307,501)	113,127,043
წლიური მოგება	-	(1,986,914)	(1,986,914)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	183,434,544	(72,294,415)	111,140,129
წლიური მოგება	-	955,772	955,772
ძველი პერიოდის კორექტირება		766,527	766,527
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	183,434,544	(70,572,116)	112,862,428


გიორგი ჭიჭინაძე

დირექტორი

15 სექტემბერი 2023

სს „ახალი სასტუმრო“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
შემოსავალი იჯარიდან		13,361,000	5,469,000
სხვა შემოსავალი		64,535	503,137
გადახდილი დღგ		(1,916,000)	(760,000)
საკონსულტაციო ხარჯები		(260,590)	(97,984)
გადახდილი ხელფასები			-
იჯარის ხარჯი			(21,660)
დაზღვევის ხარჯი		(351,450)	(428,249)
საგადასახადონხარჯი		(568,100)	-
სხვა		(61,269)	(1,712)
საოპერაციო საქმიანობაში (გამოყენებული)/მიღებული ნაღდი ფული, წმინდა		10,268,126	4,662,531
შემცირებული უძრავი ქონება		-	(142,406)
გაცემული სასხები		-	(4,496,184)
საინვესტიციო საქმიანობაში (გამოყენებული)/მიღებული ნაღდი ფული, წმინდა		-	(4,638,590)
მიღებული სესხები		7,663,030	-
გადახდილი სესხები		(17,614,157)	-
საფინანსო საქმიანობაში (გამოყენებული)/მიღებული ნაღდი ფული, წმინდა		(9,951,127)	-
წმინდა (შემცირება)ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		316,999	23,942
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე		(53,145)	(25,653)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	9	458	2,170
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	9	264,312	458

გიორგი ჭიჭინაძე

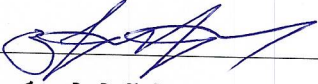
დირექტორი

15 სექტემბერი 2023

სს „ახალი სასტუმრო“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

შენიშვნა	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
შემოსავალი იჯარიდან	13,361,000	5,469,000
სხვა შემოსავალი	64,535	503,137
გადახდილი დღგ	(1,916,000)	(760,000)
საკონსულტაციო ხარჯები	(260,590)	(97,984)
გადახდილი ხელფასები		-
იჯარის ხარჯი		(21,660)
დაზღვევის ხარჯი	(351,450)	(428,249)
საგადასახადონხარჯი	(568,100)	-
სხვა	(61,269)	(1,712)
საოპერაციო საქმიანობაში (გამოყენებული)/მიღებული ნაღდი ფული, წმინდა	10,268,126	4,662,531
შემენილი უძრავი ქონება	-	(142,406)
გაცემული სასხები	-	(4,496,184)
საინვესტიციო საქმიანობაში (გამოყენებული)/მიღებული ნაღდი ფული, წმინდა	-	(4,638,590)
მიღებული სესხები	7,663,030	-
გადახდილი სესხები	(17,614,157)	-
საფინანსო საქმიანობაში (გამოყენებული)/მიღებული ნაღდი ფული, წმინდა	(9,951,127)	-
წმინდა (შემცირება)ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	316,999	23,942
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	(53,145)	(25,653)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	9 458	2,170
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	9 264,312	458


გიორგი ჭიჭინაძე
დირექტორი

15 სექტემბერი 2023

1 კომპანია და მისი ოპერაციები

სს „ახალი სასტუმრო“ (კომპანია) არის 2005 წლის 30 სექტემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად საქართველოში რეგისტრირებული სააქციო საზოგადოება სარეგისტრაციო ნომრით - 409/0003/-s/s. კომპანიის იურიდიული მისამართია ი.ჭავჭავაძის გამზირი #49ა, თბილისი, საქართველო. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს საქართველოში, ბათუმში მდებარე „რედისონ ბლუ ჰოტელის“ (თბილისის სასტუმრო) ფლობას და გაქირავებას. სასტუმრომ 2009 წლის 1 სექტემბრიდან დაიწყო საქმიანობა, როდესაც სასტუმროს რენოვაცია და განახლება დასრულდა. სასტუმროს ოპერირებას უწევს შპს „ჯორჯიან ჰოტელ მენეჯმენტი“, დაკავშირებული მხარე, საოპერაციო საიჯარო შეთანხმების ფარგლებში. 2021 წლის იანვრამდე, სასტუმრო იმართებოდა საერთაშორისო მენეჯმენტის ხელშეკრულებით („IMA“) რომელიც გაფორმებული იყო შპს „რედისონ ჰოტელ აპს დენმარკსა“ და შპს „ჯორჯიან ჰოტელ მენეჯმენტი“ შორის. 2021 წლის იანვარში, IMA-ს ხელშეკრულება შეწყდა და სანაცვლოდ, შპს „ჯორჯიან ჰოტელ მენეჯმენტი“ „საერთაშორისო ლიცენზიის ხელშეკრულება“ („ILA“) გააფორმა შპს „რედისონ ჰოტელ აპს დენმარკსთან“. ILA ხელშეკრულების ფარგლებში, სასტუმროს ოპერირებას უწევს შპს „ჯორჯიან ჰოტელ მენეჯმენტი“ და მართავს დაკავშირებული მხარე შპს „სილქ ჰოსფიტალითი“, რედისონის ბრენდის ქვეშ.

2022 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია შპს „ესარჯი რიალ ისთეით“.

ფინანსური ანგარიშგებები წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

2 კომპანიის საოპერაციო გარემო

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა ხორციელდება საქართველოს ტერიტორიაზე. საქართველო ხასიათდება განვითარებადი ბაზრის გარკვეული ნიშნებით, მათ შორის შედარებით მაღალი ინფლაციითა და მაღალი საპროცენტო განაკვეთებით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ინტერპრეტაციითა სიმრავლითა და ხშირი ცვლილებებით გამოირჩევა.

საქართველოს მომავალი ეკონომიკური განვითარების მიმართულება დიდწილადაა დამოკიდებული მთავრობის მიერ მიღებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული ზომების ეფექტურობაზე და, აგრეთვე, საგადასახადო, სამართლებრივ, რეგულირების სფეროს და პოლიტიკურ მოვლენებზე.

2020 წლის 12 მარტს ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაციამ ოფიციალურად გამოაცხადა კოვიდ-19-ის პანდემიის დაწყება. პანდემიის ზემოქმედების შესასუსტებლად საქართველოს მთავრობამ შესაბამისი ზომები მიიღო და დააწესა გარკვეული შეზღუდვები, კერძოდ, კარანტინი, კომენდანტის საათი, საერთაშორისო ფრენების აკრძალვა და ბიზნესთან დაკავშირებული სხვა შეზღუდვები. აღნიშნულ ზომებს უარყოფითი ზეგავლენა ჰქონდა ეკონომიკასა და ადგილობრივ ბიზნესებზე, მათ შორის, კომპანიის ოპერაციებზე. შეზღუდვების შემსუბუქება 2021 წლიდან დაიწყო, ხოლო 2022 წლის პირველ კვარტალში ყველა შეზღუდვა მოიხსნა. შეზღუდვებმა პირდაპირი ზეგავლენა მოახდინა კომპანიის ოპერაციებზე და, შესაბამისად, კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ შედეგებზე.

მენეჯმენტი უძღურია, განჭვრიტოს ყველა ის მოვლენა, რომელმაც შეიძლება ზეგავლენა იქონიოს საქართველოს ეკონომიკაზე და, შესაბამისად, ყველა ის ეფექტი, თუ ასეთი იქნება, რაც იმოქმედებს კომპანიის მომავალ ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ ის ყველა ზომას ხმარობს კომპანიის ბიზნესის მდგრადობისა და განვითარების ხელშესაწყობად.

3 მომზადების საფუძველი

შესაბამისობის განცხადება. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

შეფასების საფუძველი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ჩვეულებრივ ეფუძნება აქტივების სანაცვლოდ გადაცემული ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

მომზადების საფუძველი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს („ბასს“) მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) და ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო ინტერპრეტაციების კომიტეტის („ფასიკ“) მიერ გამოშვებული ინტერპრეტაციების მიხედვით. ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმ დაშვებით რომ საწარმო ფუნქციონირებას განაგრძობს უწყვეტად, რაც გულისხმობს იმას, რომ ახლო მომავალში კომპანიას შეეძლება აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა ნორმალური საქმიანობის პირობებში.

4 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მიმოხილვა

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და საპრეზენტაციო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ქართული ლარი („ლარი“).

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები ფუნქციონალურ ვალუტაში კონვერტირდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური გაცვლითი კურსით. სებ-ის წლის ბოლოს ოფიციალური გაცვლითი განაკვეთით ტრანზაქციებზე ანგარიშსწორებიდან და ფულადი აქტივების თითოეული პირის ფუნქციონალურ ვალუტაში კონვერტირებადი მიღებული მოგება და ზარალი მოგებაში ან ზარალში აღიარდება როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ხარჯი.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	31 დეკემბერი 2022	საშუალო 2022	31 დეკემბერი 2021	საშუალო 2021
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.7020	2.9156	3.0976	3.2209
ლარი/1 ევრო	2.8844	3.0792	3.5040	3.8140

ამჟამად ქართული ლარი საქართველოს გარეთ ქვეყნების უმრავლესობაში თავისუფლად კონვერტირებადი ვალუტა არ არის.

ფული და ფულის ეკვივალენტები. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში, მოთხოვნამდე დეპოზიტებს ბანკებში და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდურ ინვესტიციებს, სამთვიანი ან ნაკლები თავდაპირველი ვადით. ფული და ფულის ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება ტრანზაქციის ფასით. შემდგომში კი ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით. სავაჭრო მოთხოვნებზე გაუფასურების რეზერვი

დგინდება, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება, რომ კომპანია ვერ შეძლებს ვადადამდგარი მოთხოვნების ამოღებას მათი თავდაპირველი პირობებით.

გადახდილი ავანსები. გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით. გადახდილი ავანსები გრძელვადიანად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც მასთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება ივარაუდება ერთი წლის შემდეგ, ან მაშინ, როდესაც ის დაკავშირებულია ისეთ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი. აქტივების შესყიდვაში გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის კომპანიის მიერ აქტივზე კონტროლის მოპოვებისას, როდესაც სავარაუდოა, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური ბენეფიტების მიმღები იქნება კომპანია. სხვა გადახდილი ავანსები მოგებაში ან ზარალში ჩამოიწერება მათთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღების შემდეგ. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული აქტივების, საქონლის ან მომსახურების მიღება არ მოხდება, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება და გაუფასურების შესაბამისი ზარალი აღიარდება წლის მოგებაში ან ზარალში.

მარაგები. მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა რეალიზებად ღირებულებას შორის უმცირესის ოდენობით. მარაგების თვითღირებულება დგინდება საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე. მზა საქონლისა და მიმდინარე სამუშაოს ღირებულებაში შედის ნედლეული, შრომის პირდაპირი დანახარჯები, სხვა პირდაპირი ხარჯები და წარმოების შესაბამისი ზედნადები ხარჯები (ჩვეულებრივი საოპერაციო წარმადობის მიხედვით). მასში არ შედის სესხის აღების ხარჯები. წმინდა რეალიზებადი ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივი მიმდინარეობისას განსაზღვრული სავარაუდო გასაყიდი ფასი დასრულებისა და რეალიზაციის ხარჯების გამოკლებით.

თითოეულ საანგარიშგებო თარიღში მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე. თუ გაუფასურება დადგინდა, საბალანსო ღირებულება დადის გასაყიდი ფასისა და რეალიზაციის ხარჯების სხვაობამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საინვესტიციო ქონება. საინვესტიციო ქონება არის ქონება (მიწა ან შენობები ან შენობის ნაწილი ან ორივე), რომელსაც ფლობენ (მესაკუთრე ან მოიჯარე ფინანსური იჯარის პირობებში) საიჯარო შემოსავლების მიღების ან კაპიტალის ღირებულების ზრდის ან ორივე მიზნით.

საინვესტიციო ქონების განსაზღვრა. საინვესტიციო ქონება განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებას გამოკლებული ცვეთა და გამოკლებული გაუფასურება. მიწა განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებას გამოკლებული გაუფასურება.

საბალანსო ღირებულება მოიცავს ყველა იმ ხარჯს რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია ქონების შეძენასთან. ის ქონებები რომლებიც არ არის შესყიდული და აშენებულია, მაშინ ღირებულება მოიცავს პირდაპირ შრომის ხარჯებს და დახარჯულ მარაგების ღირებულებას, ასევე ყველა იმ ხარჯს რომელიც საჭიროა შენობის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

თუ საინვესტიციო ქონების ნაწილებს გააჩნიათ სხვადასხვა სასარგებლო მოხმარების ვადა, მაშინ ისინი აღირიცხება როგორც ცალკეული საინვესტიციო ქონების ერთეული.

ნებისმიერი მოგება ან ზარალი მიღებული საინვესტიციო ქონების გაყიდვიდან (განსხვავება გაყიდვის ფასსა და საბალანსო ღირებულებას შორის), აღირიცხება მოგება/ზარალის უწყისში.

ცვეთა. ძირითადი საშუალებების ერთეულების ცვეთა გამოიანგარიშება წრფივი მეთოდით მათი თვითღირებულება ან გადაფასებული ღირებულება ნარჩენ ღირებულებაზე ნაწილდება სასარგებლო მოხმარების ვადის განმავლობაში.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებები, სარგებლიანობის ვადები და ცვეთის მეთოდები გადაიხედება და პროსპექტიულად კორექტირდება იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ ბოლო საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ ადგილი ჰქონდა მნიშვნელოვან ცვლილებას.

აქტივის საბალანსო ღირებულება დაუყოვნებლივ ჩამოიწერება აღდგენად ღირებულებამდე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება მის მოსალოდნელ აღდგენად ღირებულებას აღემატება.

რეალიზაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი დგინდება შემოსავლის საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით და მთლიანი შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება „სხვა შემოსავალსა“ და „სხვა საოპერაციო ხარჯებში“.

სავაჭრო და სხვა გადასახდელები. სავაჭრო გადასახდელები ირიცხება კონტრაგენტის მიერ ხელშეკრულებით ნაკისრი ვალდებულების შესრულებისას და აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდით.

ვალდებულებებისა და ხარჯების რეზერვი. ვალდებულებებისა და ხარჯების რეზერვი არის განუსაზღვრელი ვადისა თუ ოდენობის არაფინანსური ვალდებულებები. მათი დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კომპანიას უზნდება სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება წარსული მოვლენების შედეგად, სავარაუდოა, რომ ვალდებულების დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკური სარგებლის განმაპირობებელი რესურსების გადინება და ვალდებულების ოდენობის სარწმუნოდ გაზომვა შესაძლებელია. რეზერვები ფასდება მოსალოდნელი დანახარჯების მიმდინარე ღირებულებით გადასახდამდე გადაკვეთით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების მიმდინარე ბაზრისეულ შეფასებასა და ვალდებულებისათვის დამახასიათებელ რისკებს. რეზერვის დროის გასვლით გამოწვეული ზრდა აღიარდება როგორც საპროცენტო ხარჯი.

გადასახადები და მოსაკრებლები, მაგალითად გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა, ან რეგულირების საფასურები, გადახდის ვალდებულების წარმოშობამდე პერიოდთან დაკავშირებული ინფორმაციის საფუძველზე, ვალდებულებად აღიარდება მოსაკრებლის გამომწვევი დამავალდებულებელი მოვლენის დადგომისას, მოსაკრებლის გადახდის ვალდებულების გამომწვევი კანონმდებლობის განსაზღვრების მიხედვით. დამავალდებულებელ მოვლენამდე გადახდილი მოსაკრებელი აღიარდება როგორც გადახდილი ავანსი.

აღებული სესხები. აღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, გაწეული ტრანზაქციის ხარჯების გამოკლებით; შემდგომში კი აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

საწესდებო კაპიტალი. საწესდებო კაპიტალის ოდენობას ადგენენ კომპანიის აქციონერები. კომპანიის საწესდებო კაპიტალის შეცვლა შესაძლებელია მხოლოდ კომპანიის აქციონერთა გადაწყვეტილებით.

დივიდენდები. დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება მათი გამოცხადებისა და დამტკიცების პერიოდში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდები განიმარტება შემდგომი მოვლენების შენიშვნაში.

მოგების გადასახადები. მოგების გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს სრულად ან არსებითად ამოქმედებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

2017 წლის 1 იანვრამდე მოგების გადასახადის ხარჯი/(სარგებელი) მოიცავდა მიმდინარე და გადავადებულ გადასახადებს და აღიარებოდა წლის მოგებაში ან ზარალში გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც მისი აღიარება ხდებოდა სხვა მთლიან შემოსავალში ან პირდაპირ კაპიტალში, რადგან ის

დაკავშირებული იყო იმავე ან სხვა პერიოდში სხვა მთლიან შემოსავალში ან პირდაპირ კაპიტალში აღიარებულ ტრანზაქციებთან.

მიმდინარე გადასახადი იყო ის თანხა, რასაც პირი უხდიდა საგადასახადო ორგანოებს ან იღებდა მათგან მიმდინარე და წინა პერიოდების დასაბეგრ მოგებასთან ან ზარალთან დაკავშირებით. დასაბეგრი მოგება ან ზარალი განისაზღვრებოდა პროგნოზით, თუ ფინანსური ანგარიშგება მტკიცდებოდა საგადასახადო დეკლარაციის წარდგენამდე.

გადატანილი საგადასახადო ზარალის და აქტივებისა და ვალდებულებების საგადასახადო ბაზისა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის დროებითი სხვაობების აღრიცხვის მიზნით, გადავადებული მოგების გადასახადი გამოითვლებოდა საბალანსო ვალდებულებათა მეთოდით. საწყისი აღიარების შეღავათის შესაბამისად, გადავადებული გადასახადები საწარმოთა გაერთიანებისგან განსხვავებულ ტრანზაქციაში აქტივის ან ვალდებულების საწყისი აღიარებისას დროებით სხვაობებზე არ აღიარდებოდა, თუ ეს ტრანზაქცია, საწყისი აღიარებისას, არ მოქმედებდა არც ბუღალტრულ და არც დასაბეგრ მოგებაზე. გადავადებული გადასახადის ნაშთები აისახებოდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მოქმედი ან არსებითად ამოქმედებული საგადასახადო განაკვეთებით, რომლებიც სავარაუდოდ გავრცელდებოდა იმ პერიოდზე, როცა უნდა მომხდარიყო დროებითი სხვაობების გაუქმება ან გადატანილი საგადასახადო ზარალის ათვისება.

გამოქვითვადი დროებითი სხვაობებისა და გადატანილი საგადასახადო ზარალით წარმოქმნილი გადავადებული საგადასახადო აქტივები აღირიცხებოდა მხოლოდ მაშინ, თუ სავარაუდო იყო, რომ დროებითი სხვაობები მომავალში გაუქმდებოდა და იარსებებდა საკმარისი მომავალი დასაბეგრი მოგება, რომელზეც შეიძლებოდა გამოქვითვების გამოყენება.

გადატანილი საგადასახადო აქტივი და ვალდებულებები ურთიერთჩაითვლებოდა, როდესაც არსებობდა სამართლებრივად აღსრულებადი უფლება, პირს მიმდინარე საგადასახადო აქტივი მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებიდან გამოექვითა, ხოლო გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულებები დაკავშირებული იყო ისეთ მოგების გადასახადთან, რომელსაც არიცხავდა ერთი და იგივე საგადასახადო ორგანო ერთსა და იმავე დასაბეგრ ერთეულს ან სხვადასხვა დასაბეგრ ერთეულებს, თუ არსებობდა განზრახვა, რომ მომხდარიყო ურთიერთჩათვლა.

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს მთავრობამ დაამტკიცა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის ცვლილება, რომლის მიხედვით, კომპანიებს (გარდა ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდებისა) აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებულ მოგებაზე, თუ ეს მოგება არ განაწილდა ან ჩაითვალა განაწილებულად დივიდენდის სახით.

მოგების 15%-იანი გადასახადი ერიცხება მთლიან ღირებულებას (ანუ წმინდა დივიდენდები გაიზრდება 5%-იანი საშემოსავლო გადასახადით, თუ ეს მართებულია და გაიყოფა 0.85-ზე) ფიზიკურ პირებზე ან არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე დივიდენდების გადახდის მომენტში. 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან რეზიდენტი იურიდიული პირებზე გაცემული დივიდენდები გადასახადისგან თავისუფალია.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილ მოგებაზე გაცემული დივიდენდების შემთხვევაში მოგების გადასახადი აგრეთვე ერიცხება მთლიან ღირებულებას, რომელსაც გამოკლებული აქვს შესაბამისი საგადასახადო ფასდაკლება, რომელიც გამოითვლება როგორც გამოცხადებული და დასაბეგრ მოგებაზე გადახდილი მოგების გადასახადის წილი იმავე პერიოდის მთლიან წმინდა მოგებაში, გამრავლებული გადასახდელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო ფასდაკლების ოდენობამ არ უნდა გადააჭარბოს დივიდენდების განაწილებაზე დარიცხულ მოგების გადასახადს.

დივიდენდების განაწილებით წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა გადახდის დღის ან პერიოდის მიუხედავად. პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულება, რომელიც წარმოიშობოდა

დივიდენდების გადახდის შემთხვევაში, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აღიარებული არ არის.

გარდა დივიდენდების განაწილებისა, გადასახადი აგრეთვე ერიცხება ხარჯებს ან სხვა გადახდებს, რომლებიც გაწეულია არა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებით, აქტივების მიწოდებას ან მომსახურების გაწევას, აგრეთვე წარმომადგენლობით ხარჯებს, რომლებიც აჭარბებს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილ მაქსიმალურ ზღვარს. დაუყოვნებლივ იბეგრება ისეთ იურისდიქციებში მოქმედ პირებზე გადახდილი ავანსები, სადაც პრეფერენციული საგადასახადო რეჟიმი მოთხოვნებს, და ამგვარ პირებთან განხორციელებული ტრანზაქციები, ასევე ფიზიკურ პირებზე ან არარეზიდენტ პირებზე გაცემული სესხები. ამგვარი გადასახადები, სხვა გადასახადებთან ერთად, პრეფერენციულ საგადასახადო გარემოში რეგისტრირებული პირებისათვის გადახდილი ავანსის სანაცვლოდ მიღებულ აქტივებსა თუ მომსახურებაზე მისაღები საგადასახადო ფასდაკლებების გამოკლებით, აღირიცხება საოპერაციო ხარჯებში, როგორც გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა.

განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები. კომპანიის განუსაზღვრელ საგადასახადო პოზიციებს მენეჯმენტი ამოწმებს თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ვალდებულებები აღირიცხება მოგების გადასახადის ისეთი პოზიციებისათვის, რომლებიც, მენეჯმენტის აზრით, სავარაუდოდ, გამოიწვევს დამატებითი გადასახადის დარიცხვას, საგადასახადო ორგანოების მხრიდან მათი ექვემდებარება შემთხვევაში. შეფასება ეფუძნება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მოქმედი ან არსებითად ამოქმედებული საგადასახადო კანონმდებლობის და ყველა ცნობილი სასამართლო თუ სხვა გადაწყვეტილების ინტერპრეტაციას. ვალდებულებები ჯარიმებზე, პროცენტსა და გადასახადებზე მოგების გადასახადის გარდა აღიარდება მენეჯმენტის მხრიდან საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ვალდებულების დასაფარად საჭირო ხარჯების შეფასების საფუძველზე. მოგების გადასახადის განუსაზღვრელი პოზიციების კორექტირება აღირიცხება დარიცხული მოგების გადასახადის ფარგლებში.

დამატებული ღირებულების გადასახადი. გამავალი დღე გაყიდვებთან დაკავშირებით გადაიხდება ორი შემდეგი ვადიდან უადრესში (ა) მოთხოვნების მიღება მომხმარებლებისგან ან (ბ) საქონლის მიწოდება ან მომსახურების გაწევა მომხმარებლებისათვის. შემავალი დღე ჩვეულებრივ ჩათვლას ექვემდებარება საგადასახადო ინვოისის მიღებისას. საგადასახადო ორგანოების ნებართვით, დღე-ის გადახდა შესაძლებელია ნეტ საფუძველზე. ძირითადი საშუალებების შესყიდვასთან დაკავშირებული შემავალი დღე 5-დან 10-წლამდე გადავადდება იმ პირებისათვის, რომელთა ბრუნვის 20%-ზე მეტი დღე-გან გათავისუფლებულია.

შემოსავლის აღიარება. შემოსავალი აღიარდება, თუ სავარაუდოა, რომ ჯგუფი მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შემოსავლის შეფასება სარწმუნოდაა შესაძლებელი, იმის მიუხედავად, თუ როდის ხდება გადახდა. შემოსავალი აისახება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის კონტრაქტით გათვალისწინებული პირობების მიხედვით და გადასახადების გარეშე. იმის დასადგენად, ჯგუფი ძირითადი მევალეა თუ აგენტი, ჯგუფი შემოსავლის მიღების სქემას აფასებს კონკრეტული კრიტერიუმებით. ჯგუფმა დაადგინა, რომ შემოსავლის მიღების ყველა სქემაში, ის გამოდის როგორც ძირითადი მევალე. შემოსავლის აღიარებამდე უნდა მოხდეს ქვემოთ ჩამოთვლილი აღიარების კონკრეტული კრიტერიუმების დაკმაყოფილება.

შემოსავალი ნომრებიდან აღიარდება, ნომრის დაკავების შემთხვევაში, სტუმრის მიერ აღებული ღირებულების რაოდენობის მიხედვით. საკონფერენციო დარბაზების გაქირავებით მიღებული შემოსავალი აღიარდება კლიენტებისათვის მომსახურების გაწევისას. საკვებისა და სასმელის გაყიდვით მიღებული შემოსავალი აღიარდება კლიენტის მიერ პროდუქტის მიღებისას. შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება მომსახურების გაწევის საანგარიშგებო პერიოდში.

თანამშრომელთა ანაზღაურება. ხელფასები, ანაზღაურებადი წლიური შვებულება და შვებულება ავადმყოფობის გამო, პრემიები და სამედიცინო დაზღვევა ირიცხება იმ წელიწადში, როდესაც კომპანიის თანამშრომელთა მიერ მოხდა მათთან დაკავშირებული მომსახურებების გაწევა. კომპანიას არ აქვს პენსიების ან მსგავსი ბენეფიტების გადახდის სამართლებრივი თუ კონსტრუქციული ვალდებულება.

ფინანსური ინსტრუმენტების ურთიერთჩათვლა. ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები ურთიერთჩათვლება და წმინდა თანხით აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს იურიდიული უფლება, განახორციელოს აღიარებული თანხების ურთიერთჩათვლა და განზრახული აქვს მოახდინოს აქტივის ჩათვლა წმინდა ღირებულებით ან ერთდროულად მოახდინოს აქტივის რეალიზაცია და ვალდებულების დაფარვა. ურთიერთჩათვლის ამგვარი უფლება (ა) არ უნდა იყოს დამოკიდებული მომავალ მოვლენაზე და (ბ) სამართლებრივად აღსრულებადი უნდა იყოს ყველა შემდეგ გარემოებაში: (1) ბიზნესის ჩვეულებრივი მიმდინარეობისას, (2) დეფოლტის დროს და (3) გადახდის უუნარობის ან გაკოტრების დროს.

საოპერაციო იჯარა. კომპანია კომერციული იჯარის გარიგებებშია შესული დაკავშირებულ მხარეებთან ბათუმის სასტუმროს შენობებთან დაკავშირებით. ამ გარიგებების პირობების შეფასების საფუძველზე, კომპანიამ დაადგინა, რომ ბათუმის სასტუმროს მფლობელებს მთელი ის რისკი და სარგებელი ეკისრებათ, რაც ამ ქონების ფლობასთანაა დაკავშირებული და, ამდენად, ყველა ეს იჯარა შეიძლება განხილულ იქნეს საოპერაციო იჯარად.

ფინანსური ანგარიშგების შესწორება გამოშვების შემდეგ. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების ნებისმიერი ცვლილება გამოშვების შემდეგ მოითხოვს კომპანიის მენეჯმენტის თანხმობას, რომელმაც დაამტკიცა ეს ფინანსური ანგარიშგება გამოსაშვებად.

5 კრიტიკული სააღრიცხვო პროგნოზები და შეფასებები სააღრიცხვო პოლიტიკების გამოყენებისას

კომპანია აკეთებს ისეთ პროგნოზებსა და დაშვებებს, რომლებიც ზეგავლენას ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომავალი ფინანსური წლის განმავლობაში. პროგნოზები და შეფასებები მუდმივად გადაიხედება და ეფუძნება მენეჯმენტის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის, იმ მომავალი მოვლენების მოლოდინს, რომლებიც მოცემულ ვითარებაში რეალისტურად მიიჩნევა. გარდა პროგნოზებისა, მენეჯმენტი აკეთებს აგრეთვე შეფასებებს. ქვემოთ განხილულია ის შეფასებები და პროგნოზები, რომლებმაც პოტენციურად შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის განმავლობაში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი კორექტირება.

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სარგებლიანობის ვადა. ძირითადი საშუალებების ერთეულის სარგებლიანობის ვადის დადგენა მენეჯმენტის შეფასებით ხორციელდება მსგავს აქტივებზე გამოცდილების საფუძველზე. აქტივის სარგებლიანობის ვადის დადგენისას მენეჯმენტი მხედველობაში იღებს ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთასა და მისი ოპერირების გარემოს ფიზიკურ გარემოს. ნებისმიერი პირობის ან პროგნოზის ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთების კორექტირება.

სს „ახალი სასტუმრო“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

6 საინვესტიციო ქონება

მომრაობა ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებებში იყო:

	მიწა და შენობა
ღირებულება	93,792,951
დაგროვილი ცვეთა	(35,813,471)
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2020	57,979,480
შემენა	-
ცვეთის ხარჯი	(3,125,158)
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2021	54,854,322
შემენა	-
ცვეთის ხარჯი	(3,125,158)
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2022	51,729,165

2021 წლის იანვრიდან სასტუმროს ოპერირებას ახორციელებს შპს „ჯორჯიან ჰოტელ მენეჯმენტი“, რომელიც სასტუმროს მართავს საერთაშორისო ლიცენზიის ხელშეკრულების (“ILA”) შესაბამისად. საინვესტიციო ქონების ისტორიული ღირებულების დადგენა მოხდა შესყიდვის და სამშენებლო ხარჯების გათვალისწინებით. ასევე გათვალისწინებული იქნა ყველა პირდაპირ დაკავშირებული გაწეული ხარჯი მისი სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანისათვის.

7 მისაღები სესხები

კომპანიის გაცემული სესხები წარმოადგენენ დაკავშირებულ მხარეებთან გაცემულ სესხებს.

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
დაკავშირებული მხარე (1)	104,671,676	112,905,027
დაკავშირებული მხარე (2)	-	4,996,836
სულ გაცემული სესხები	104,671,676	117,901,863

სს „ახალი სასტუმრო“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

8 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრისთვის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები შედგებოდა შემდეგისგან:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
სავაჭრო მოთხოვნები	25,955,920	26,055,245
გადახდილი ავანსები	76,883	59,615
საგადასახადო და სხვა მოთხოვნები	325,881	268,128
სულ სავაჭრო მოთხოვნები, წმინდა	26,358,684	26,382,989

9 ფული და ფულის ექვივალენტები

2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრისთვის ფული და ფულის ექვივალენტები შედგებოდა შემდეგისგან:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
მიმდინარე დიპოზიტები ბანკში	264,312	458
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	264,312	458

10 საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს კომპანიის საწესდებო დოკუმენტაციაში მითითებულ კაპიტალის ოდენობას.

11 სასესხო ვალდებულებები

2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრისთვის სასესხო ვალდებულებები შედგებოდა:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
საფინანსო ინსტიტუტი (1)	59,405,426	87,122,411
საფინანსო ინსტიტუტი (2)	9,787,900	-
სულ სასესხო ვალდებულებები	69,193,326	87,122,411

სს „ახალი სასტუმრო“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

12 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

2022 და 2021 წლებში საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი მოიცავდა:

	2022	2021
დაზღვევის ხარჯი	332,994	353,452
პროფესიული და საკონსულტაციო ხარჯები	263,898	78,242
ქონების გადასახადი	549,791	573,037
სხვა	470,509	161,390
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	1,617,192	1,166,121

13 წმინდა ფინანსური შემოსავალი

2022 და 2021 წლებში წმინდა ფინანსური შემოსავალი მოიცავდა შემდეგს:

	2022	2021
საპროცენტო შემოსავალი	6,780,936	7,753,786
სხვა შემოსავალი	42,170	623,870
შემოსავალი გაცვლითი კურსის ცვლილებისგან	38,737,036	14,423,154
ფინანსური შემოსავალი	45,560,142	22,800,809
ზარალი გაცვლითი კურსის	(43,467,633)	(13,529,376)
საპროცენტო ხარჯი	(7,373,699)	(13,346,898)
ფინანსური ზარალი	(50,841,332)	(26,876,274)
წმინდა ფინანსური შემოსავალი	(5,281,190)	(4,075,465)

14 შემდგომი მოვლენები

დედა კომპანიის სახელწოდების ცვლილება. 2023 წლის 18 აგვისტოს დედა კომპანიის დასახელება შეიცვალა და შპს „ესარჯი რიალ ისთეითის“ ნაცვლად შპს „სილქ რიალ ისთეით“ გახდა. სხვა ყველაფერი დარჩა უცვლელი, კომპანიაში არ განხორციელებულა რეორგანიზაცია, ლიკვიდაცია, საიდენტიფიკაციო კოდის ცვლილება, სამართლებრივი ფორმის ცვლილება ან სხვა ცვლილება გარდა საფირმო სახელწოდებისა.

სესხები. 2023 წლის 27 მარტს კომპანიამ აიღო 2,635 ათასი ევროს სესხი საქართველოს ბანკიდან. ასევე, 2023 წლის ივლისის დასრულებული პერიოდისთვის ჯამში გადახდილი ჰქონდა 12,275 ათასი ლარი თიბისი ბანკში, საქართველოს ბანკში - 1,338 ათასი ლარი.