

შპს „არგო მენეჯმენტი“

ფინანსური ანგარიშგება
2023 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	5
4	მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მიმოხილვა.....	6
5	კრიტიკული სააღრიცხვო პროგნოზები და შეფასებები სააღრიცხვო პოლიტიკების გამოყენებისას	12
6	ძირითადი საშუალებები	12
7	მარაგები	13
8	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	13
9	ფული და ფულის ეკვივალენტები	13
10	კაპიტალი და რეზერვები	14
11	სავაჭრო და სხვა გადასახდელები	14
12	შემოსავალი	14
13	სასტუმროს საოპერაციო ხარჯები	15
14	შემდგომი მოვლენები	15

შპს „არგო მენეჯმენტი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	3,982,352	2,110,845
არამატერიალური აქტივები		32,972	2,042
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4,015,324	2,112,887
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	7	994,801	971,683
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	2,612,524	1,682,278
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	1,794,826	3,141,117
სულ მიმდინარე აქტივები		5,402,151	5,795,078
სულ აქტივები		9,417,475	7,907,965
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	10	12,457,901	11,657,901
დაუფარავი ზარალი		(6,227,198)	(6,676,580)
სულ კაპიტალი		6,230,703	4,981,321
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა გადასახდელები	11	3,186,772	2,926,644
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		3,186,772	2,926,644
სულ ვალდებულებები		3,186,772	2,926,644
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		9,417,475	7,907,965

ლევან გაჩეჩილაძე

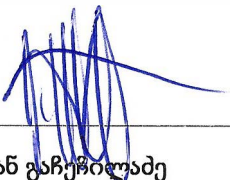
დირექტორი

23 სექტემბერი 2024

შპს „არგო მენეჯმენტი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

შენიშვნა	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	6 3,982,352	2,110,845
არამატერიალური აქტივები	32,972	2,042
სულ გრძელვადიანი აქტივები	4,015,324	2,112,887
მიმდინარე აქტივები		
მარაგები	7 994,801	971,683
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8 2,612,524	1,682,278
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9 1,794,826	3,141,117
სულ მიმდინარე აქტივები	5,402,151	5,795,078
სულ აქტივები	9,417,475	7,907,965
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	10 12,457,901	11,657,901
დაუფარავი ზარალი	(6,227,198)	(6,676,580)
სულ კაპიტალი	6,230,703	4,981,321
ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა გადასახდელები	11 3,186,772	2,926,644
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	3,186,772	2,926,644
სულ ვალდებულებები	3,186,772	2,926,644
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	9,417,475	7,907,965


ლევან გაჩიშვილაძე
დირექტორი

23 სექტემბერი 2024

შპს „არგო მენეჯმენტი“

მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2023	2022
სასტუმროს შემოსავალი მომსახურებიდან	12	19,364,324	19,731,369
სასტუმროს საოპერაციო ხარჯი	13	(8,655,868)	(9,116,306)
თანამშრომლების ხელფასის ხარჯი		(4,464,571)	(3,375,184)
იჯარის ხარჯი		(5,034,724)	(5,130,156)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(846,573)	(617,087)
საოპერაციო მოგება		362,000	1,492,000
ვალუტის გაცვლით მიღებული სხვაობა, წმინდა		(2,387)	(25,452)
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი), წმინდა		88,182	330,172
მოგება მოგების გადასახადამდე		448,383	1,797,356
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლიური მოგება		448,383	1,797,356

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 23 სექტემბერს და მისი სახელით დოკუმენტზე ხელს აწერს:

ლევან გაჩეჩილაძე

დირექტორი

23 სექტემბერი 2024

შპს „არგო მენეჯმენტი“

მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2023	2022
სასტუმროს შემოსავალი მომსახურებიდან	12	19,364,324	19,731,369
სასტუმროს საოპერაციო ხარჯი	13	(8,655,868)	(9,116,306)
თანამშრომლების ხელფასის ხარჯი		(4,464,571)	(3,375,184)
იჯარის ხარჯი		(5,034,724)	(5,130,156)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(846,573)	(617,087)
საოპერაციო მოგება		362,000	1,492,000
ვალუტის გაცვლით მიღებული სხვაობა, წმინდა		(2,387)	(25,452)
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი), წმინდა		88,182	330,172
მოგება მოგების გადასახადამდე		448,383	1,797,356
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლიური მოგება		448,383	1,797,356

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 23 სექტემბერს და მისი სახელით დოკუმენტზე ხელს აწერს:


ლევან გაჩეჩილაძე
დირექტორი

23 სექტემბერი 2024

შპს „არგო მენეჯმენტი“

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	დაუფარავი ზარალი	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2022	11,657,901	(8,148,000)	3,509,901
კორექტირება	-	(325,000)	(325,000)
წლიური მოგება	-	1,797,419	1,797,419
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	11,657,901	(6,675,581)	4,982,320
კაპიტალის შევსება	800,000		800,000
წლიური მოგება	-	448,383	448,383
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	12,457,901	(6,227,198)	6,230,703

ლევან გაჩეჩილაძე
დირექტორი

23 სექტემბერი 2024

შპს „არგო მენეჯმენტი“

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	დაუფარავი ზარალი	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2022	11,657,901	(8,148,000)	3,509,901
კორექტირება	-	(325,000)	(325,000)
წლიური მოგება	-	1,797,419	1,797,419
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	11,657,901	(6,675,581)	4,982,320
კაპიტალის შევსება	800,000		800,000
წლიური მოგება	-	448,383	448,383
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	12,457,901	(6,227,198)	6,230,703



ლევან გაჩეჩილაძე
დირექტორი

23 სექტემბერი 2024

შპს „არგო მენეჯმენტი“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსავალი/(ზარალი) მოგების გადასახადამდე		448,000	1,797,000
კორექტირება:			
ცვეთა და ამორტიზაცია		847,000	617,000
უცხოური ვალუტიდან მიღებული შემოსავალი/(ზარალი)		(19,497)	(44,000)
ფინანსური შემოსავალი/(ხარჯი), წმინდა		-	(41,000)
საოპერაციო ფულადი ნაკადები საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე:		1,275,503	2,329,000
მარაგები			(366,000)
სავაჭრო მოთხოვნები			(456,000)
სავაჭრო და სხვა გადასახდელები		261,000	1,134,000
საოპერაციო საქმიანობაში მიღებული ნაღდი ფული, წმინდა		948,503	2,469,000
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან ძირითადი საშუალებების შესყიდვა მიღებული პროცენტები		(2,343,415) 37,028	(1,245,000) 41,000
საინვესტიციო საქმიანობიდან გამოყენებული ნაღდი ფული, წმინდა		(2,306,388)	(1,204,000)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		-	-
წმინდა (შემცირება)ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		(1,357,885)	1,265,000
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე		11,885	(230,000)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		3,141,000	2,106,000
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		1,795,000	3,141,000

ლევან გაჩეჩილაძე

დირექტორი

23 სექტემბერი 2024

შპს „არგო მენეჯმენტი“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
შემოსავალი/(ზარალი) მოგების გადასახადამდე		448,000	1,797,000
კორექტირება:			
ცვეთა და ამორტიზაცია		847,000	617,000
უცხოური ვალუტიდან მიღებული შემოსავალი/(ზარალი)		(19,497)	(44,000)
ფინანსური შემოსავალი/(ხარჯი), წმინდა		-	(41,000)
საოპერაციო ფულადი ნაკადები საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე:		1,275,503	2,329,000
მარაგები			(366,000)
სავაჭრო მოთხოვნები			(456,000)
სავაჭრო და სხვა გადასახდელები		261,000	1,134,000
საოპერაციო საქმიანობაში მიღებული ნაღდი ფული, წმინდა		948,503	2,469,000
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა		(2,343,415)	(1,245,000)
მიღებული პროცენტები		37,028	41,000
საინვესტიციო საქმიანობიდან გამოყენებული ნაღდი ფული, წმინდა		(2,306,388)	(1,204,000)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		-	-
წმინდა (შემცირება)ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		(1,357,885)	1,265,000
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე		11,885	(230,000)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		3,141,000	2,106,000
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		1,795,000	3,141,000

ლევან გაჩეჩილაძე

დირექტორი

23 სექტემბერი 2024

შპს „არგო მენეჯმენტი“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

1 კომპანია და მისი ოპერაციები

შპს „არგო მენეჯმენტი“ (ს/კ 445391647), წინამდებარე ანგარიშგებაში ნახსენები როგორც „კომპანია“) არის 2010 წლის 30 ნოემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. 2011 წელს, კომპანიამ გააფორმა გრძელვადიანი იჯარის ხელშეკრულება შპს „მედეა ოფერეთიანგ კომპანისთან“, რომლიც ერთობლივ კონტროლის ქვეშ არსებულ პირს წარმოადგენს, და იქირავა სასტუმროს შენობა ბათუმში, საქართველოში, ხოლო მართვის ხელშეკრულება გააფორმა კომპანიასთან „რეზაიდორ ჰოტელს იუ.ქეი.“ რომელიც პასუხისმგებელი იყო ყოველდღიური ოპერაციების განხორციელებაში „რედისონ ბლუ ბათუმის“ ბრენდის ქვეშ („სასტუმრო“). სასტუმრომ ოპერაციები დაიწყო 2011 წლის 20 ივლისს.

2021 წლის 27 იანვრიდან „რეზაიდორ ჰოტელს იუ.ქეი.“-სთან გაფორმდა ახალი შეთანხმება, რისი მიხედვითაც „რეზაიდორი“ აღარ იქნებოდა სასტუმროს ოპერაციებზე პასუხისმგებელი, და მისი ფუნქცია შემოიფარგლებოდა მხოლოდ მარკეტინგული მომსახურების გაწევითა და პერიოდული ხარისხობრივი შედეგების ინსპექტირებით. მართვის ახალი ხელშეკრულება გაფორმდა დაკავშირებულ მხარესთან, შპს „სილქ ჰოსფიტალიტისთან“. ხელშეკრულების მიხედვით შპს „სილქ ჰოსფიტალიტი“ მართავს სასტუმროს ოპერაციებს და სერვისის საკომისიოს სახით იღებს 1.5%-ს შემოსავლიდან და 5%-ს საოპერაციო მოგებიდან რომელსაც შპს „არგო მენეჯმენტი“ დააგენერირებს.

2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია შპს „ჯორჯიან ჰოტელ მენეჯმენტი“.

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 ინტერპრეტაციითაა სიმრავლითა და ხშირი ცვლილებებით გამოირჩევა.

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

მენეჯმენტი უძღვრია, 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.

შპს „არგო მენეჯმენტი“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

მომზადების საფუძველი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს („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 2023	საშუალო 2023	31 დეკემბერი 2022	საშუალო 2022
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.6894	2.6279	2.7020	2.9156
ლარი/1 ევრო	2.9753	2.8416	2.8844	3.0792

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, სამთვლიანი 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.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში, დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

ამგვარი თვითღირებულება მოიცავს აღჭურვილობის ნაწილების გამოცვლის და გრძელვადიანი სამშენებლო პროექტების შემთხვევაში, სესხის აღების ხარჯებს, იმ პირობით, თუ აღიარების კრიტერიუმები კმაყოფილდება. თუ აღჭურვილობის მნიშვნელოვანი ნაწილები უნდა რეგულარულად ჩანაცვლდეს, კომპანია ამგვარ ნაწილებს აღიარებს ინდივიდუალურ აქტივებად, თავთავისი სასარგებლო მოხმარების ვადებით და მათ არიცხავს შესაბამის ცვეთას. ანალოგიურად, მასშტაბური შემოწმების ჩატარებისას მისი ღირებულება აღიარდება ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაში როგორც ჩანაცვლება, თუ აღიარების კრიტერიუმები კმაყოფილდება. ყველა სხვა რემონტისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯი გაწევისას აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

თავდაპირველად აღიარებული ძირითადი საშუალების ერთეულის აღიარება წყდება რეალიზაციისას ან მისი გამოყენებით ან რეალიზაციით მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ ივარაუდება. აღიარების შეწყვეტისას წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (გამოითვლება როგორც სხვაობა რეალიზაციის წმინდა შემოსავლისა და აქტივის საბალანსო ღირებულების სხვაობა) შედის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აქტივის აღიარების შეწყვეტისას.

ჭურჭელი, დანა-ჩანგალი და თეთრეული, რომელიც არ ინახება საწყობში, ხარჯად აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში სასტუმროს საოპერაციო ხარჯების ჯგუფში.

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

სასარგებლო მოხმარების ვადა, წელი

მანქანა-დანადგარები, ავეჯი და აქსესუარები	5
იჯარით აღებული ქონების გაუმჯობესება	7

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 უჩნდება 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 მოსაკრებელის 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 შედავით 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 ურთიერთჩაითვლა.

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 დაყენების 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. შემაჯავალი დღე ჩვეულებრივ ჩათვლას ექვემდებარება საგადასახადო ინვოისის მიღებისას. საგადასახადო ორგანოების ნებართვით, დღე-ის გადახდა შესაძლებელია ნეტ საფუძველზე. ძირითადი საშუალებების შესყიდვასთან დაკავშირებული შემაჯავალი 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) გადახდისუნარიობის 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.

შპს „არგო მენეჯმენტი“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

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.

6 ძირითადი საშუალებები

მომრავა ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებებში იყო:

	მანქანა- დანადგარები	საოფისე ტექნიკა და ავტო	სხვა	სულ
საბალანსო ღირებულება 1 იანვარი 2022	155,000	43,000	1,300,000	1,498,000
დამატება	119,000	142,000	962,000	1,223,000
ცვეთის ხარჯი	(11,000)	(18,000)	(581,000)	(610,000)
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2022	263,000	167,000	1,681,000	2,111,000
დამატება	(20)	23,954	2,687,694	2,711,628
ცვეთის ხარჯი	(24,139)	(41,321)	(775,168)	(840,628)
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2023	238,841	149,633	3,593,526	3,982,000

შპს „არგო მენეჯმენტი“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

7 მარაგები

2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით მარაგები შედგებოდა:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სასტუმროს მომსახურების მარაგები	616,000	642,000
სასტუმროს საკვები და სასმელი	290,000	252,000
სპა მარაგები	89,000	78,000
სულ მარაგები	995,000	972,000

8 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები შედგებოდა შემდეგისგან:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სავაჭრო მოთხოვნები	1,281,000	726,000
გადახდილი ავანსები	567,000	557,000
საგადასახადო და სხვა მოთხოვნები	764,000	399,000
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	2,612,000	1,682,000

9 ფული და ფულის ეკვივალენტები

2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგებოდა შემდეგისგან:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ნაღდი ფული სალაროში	39,000	16,000
მიმდინარე დეპოზიტები ბანკში	1,756,000	3,125,000
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	1,795,000	3,141,000

შპს „არგო მენეჯმენტი“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

10 კაპიტალი და რეზერვები

კაპიტალი წარმოადგენს კომპანიის საწესდებო დოკუმენტაციაში მითითებულ კაპიტალის ოდენობას.

კომპანიის კაპიტალი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის და 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის წარმოადგენდა 12,458,000 და 11,658,000 ლარს, შესაბამისად.

11 სავაჭრო და სხვა გადასახდელები

2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო და სხვა გადასახდელები შედგებოდა შემდეგისგან:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სავაჭრო გადასახდელები	2,738,000	2,545,000
მიღებული ავანსები	449,000	381,000
სულ სავაჭრო და სხვა გადასახდელები	3,187,000	2,926,000

12 შემოსავალი

2023 და 2022 წლებში შემოსავალი მოიცავდა:

	2023	2022
შემოსავალი ოთახის გაქირავებიდან	12,372,000	12,778,000
შემოსავალი საკვების და სასმლის რეალიზაციიდან	5,353,000	5,544,000
შემოსავალი სპა-დან	1,130,000	1,034,000
სხვა შემოსავალი	510,000	375,000
სულ შემოსავალი	19,365,000	19,731,000

შპს „არგო მენეჯმენტი“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

13 სასტუმროს საოპერაციო ხარჯები

2023 და 2022 წლებში სასტუმროს საოპერაციო ხარჯები მოიცავდა:

	2023	2022
პირდაპირი ხარჯი	2,612,635	3,132,000
პროფესიული და საკონსულტაციო ხარჯები	1,281,663	1,217,000
სასტუმროს მენეჯმენტის საკომისიო	850,068	962,000
კომუნალური ხარჯი	673,745	726,000
ბანკის საკომისიო	815,963	716,000
რეკლამის ხარჯი	618,638	639,000
როიალტის გადასახადი	135,859	134,000
რემონტის და შეკეთების ხარჯი	87,395	87,000
ოფისის ხარჯი	37,069	79,000
მარკეტინგის ხარჯი	127,674	12,000
სხვა	1,415,291	1,413,000
სულ სასტუმროს საოპერაციო ხარჯები	8,656,000	9,117,000

სასტუმროს საოპერაციო საქმიანობის მართვისთვის კომპანია უხდის ყოველწლიურ სასტუმროს მენეჯმენტის საკომისიოს სილქ ჰოსფიტალიტის. საკომისიო არის ცვლადი და დამოკიდებულია საოპერაციო შედეგებზე.

14 შემდგომი მოვლენები

2024 წლის ივნისის მდგომარეობით კომპანიას ჰქონდა 1,600 ათასი ლარის შენატანი კაპიტალში.

ზემოთ მოცემული მოვლენის გარდა, ანგარიშგების თარიღის შემდგომ არ გამოვლენილა მნიშვნელოვანი ოპერაცია ან გარემოება, რომელიც საჭირო იქნებოდა განმარტებული ყოფილიყო წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში.