

შპს ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფინანსური ანგარიშგება
და დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფინანსური ანგარიშგება
და დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	7
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	8
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	9
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	10

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია	7
2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	7
3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	12
4. ძირითადი საშუალებები	13
5. არამატერიალური აქტივები	15
6. მარაგები	15
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	15
8. ფული და ფულის ექვივალენტები	16
9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16
10. საგადასახადო ვალდებულება	16
11. მიღებული სესხები	16
12. ამონაგები	17
13. შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	17
14. სხვა ხარჯები	17
15. საპროცენტო ხარჯი	18
16. მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა	18
17. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	18
18. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	18
19. ანარიცხები და პირობითი ვალდებულებები	19
20. ბალანსის შემდგომი მოვლენები	19
21. ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებული განუსაზღვრელობა	20
22. დამტკიცების თარიღი	20

შპს ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	7
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	8
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	9
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	10

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია	7
2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	7
3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	12
4. ძირითადი საშუალებები	13
5. არამატერიალური აქტივები	15
6. მარაგები	15
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	15
8. ფული და ფულის ექვივალენტები	16
9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16
10. საგადასახადო ვალდებულება	16
11. მიღებული სესხები	16
12. ამონაგები	17
13. შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	17
14. სხვა ხარჯები	17
15. საპროცენტო ხარჯი	18
16. მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა	18
17. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	18
18. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	18
19. ანარიცხები და პირობითი ვალდებულებები	19
20. ბალანსის შემდგომი მოვლენები	19
21. ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებული განუსაზღვრელობა	20
22. დამტკიცების თარიღი	20

შპს „ამერიკელი პლაზა კორპორეტი“
2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	2,774,935	3,331,681
არამატერიალური აქტივები	5	19,007	21,984
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,793,942	3,353,665
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	6	43,403	12,757
საგადასახადო აქტივი	10	-	48,025
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	36,120	49,918
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8	99,532	8,530
სულ მიმდინარე აქტივები		179,055	119,230
სულ აქტივები		2,972,997	3,472,895
მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები			
მესაკუთრეთა კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი		3,813,552	4,113,552
დაგროვილი მოგება/(ზარალი)		(888,982)	(733,936)
სულ კაპიტალი		2,924,570	3,379,616
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	11	-	50,107
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	42,518	43,172
საგადასახადო ვალდებულებები	10	5,909	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		48,427	93,279
სულ მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები		2,972,997	3,472,895

დირექტორი
 გიორგი თავდიშვილი
 01.10.2022, თბილისი

მთავარი ბუღალტერი
 თამარ ლომსაძე
 01.10.2022, თბილისი

შპს „ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი“
2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	2,774,935	3,331,681
არამატერიალური აქტივები	5	19,007	21,984
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,793,942	3,353,665
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	6	43,403	12,757
საგადასახადო აქტივი	10	-	48,025
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	36,120	49,918
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8	99,532	8,530
სულ მიმდინარე აქტივები		179,055	119,230
სულ აქტივები		2,972,997	3,472,895
მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები			
მესაკუთრეთა კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი		3,813,552	4,113,552
დაგროვილი მოგება/(ზარალი)		(888,982)	(733,936)
სულ კაპიტალი		2,924,570	3,379,616
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	11	-	50,107
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	42,518	43,172
საგადასახადო ვალდებულებები	10	5,909	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		48,427	93,279
სულ მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები		2,972,997	3,472,895

დირექტორი
გიორგი თავდიშვილი
01.10.2022, თბილისი



მთავარი ბუღალტერი
თამარ ლომსაძე
01.10.2022, თბილისი

შპს „ამერიკელი პლაზა კორპორეტი“
2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	12	1,067,571	324,415
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში		30,646	(4,766)
შეძენილი ნედლეული და მასალები	13	(95,966)	(28,812)
თანამშრომელთა ხელფასები და გასამრჯელოები		(336,174)	(193,688)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(569,425)	(592,520)
სხვა ხარჯები	14	(268,038)	(142,070)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		(171,386)	(637,441)
საპროცენტო შემოსავალი		-	46
საპროცენტო ხარჯი	15	(3,599)	(954)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მ/(ზ), ნეტო	16	2,375	119
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	17	17,564	-
მოგება დაბეგვრამდე		(155,046)	(638,230)
მოგების გადასახადი		-	-
წლის მთლიანი სრული მოგება		(155,046)	(638,230)

დირექტორი
 გიორგი თავდიშვილი
 01.10.2022, თბილისი

მთავარი ბუღალტერი
 თამარ ლომსაძე
 01.10.2022, თბილისი

შპს „ამერიკა პლაზა კორპორეტი“
2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	12	1,067,571	324,415
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში		30,646	(4,766)
შემენილი ნედლეული და მასალები	13	(95,966)	(28,812)
თანამშრომელთა ხელფასები და გასამრჯელოები		(336,174)	(193,688)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(569,425)	(592,520)
სხვა ხარჯები	14	(268,038)	(142,070)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		<u>(171,386)</u>	<u>(637,441)</u>
საპროცენტო შემოსავალი		-	46
საპროცენტო ხარჯი	15	(3,599)	(954)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მ/(ზ), ნეტო	16	2,375	119
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	17	17,564	-
მოგება დაბეგვრამდე		<u>(155,046)</u>	<u>(638,230)</u>
მოგების გადასახადი		-	-
წლის მთლიანი სრული მოგება		<u>(155,046)</u>	<u>(638,230)</u>

დირექტორი
გიორგი თავდიშვილი
01.10.2022, თბილისი

მთავარი ბუღალტერი
თამარ ლომსაძე
01.10.2022, თბილისი

შპს „ამერიკელი პლაზა კორპორეტი“
2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	საკუთარი კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
31.12.2019	4,160,346	(95,706)	4,064,640
კაპიტალის შემცირება	(46,794)	-	(46,794)
წლის სრული შემოსავალი /(ზარალი)	-	(638,230)	(638,230)
31.12.2020	4,113,552	(733,936)	3,379,616
კაპიტალის შემცირება	(300,000)	-	(300,000)
წლის სრული შემოსავალი /(ზარალი)	-	(155,046)	(155,046)
31.12.2021	3,813,552	(888,982)	2,924,570

დირექტორი
 გიორგი თავდიშვილი
 01.10.2022, თბილისი

მთავარი ბუღალტერი
 თამარ ლომსაძე
 01.10.2022, თბილისი

შპს „ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი“
2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	საკუთარი კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
31.12.2019	4,160,346	(95,706)	4,064,640
კაპიტალის შემცირება	(46,794)	-	(46,794)
წლის სრული შემოსავალი /(ზარალი)	-	(638,230)	(638,230)
31.12.2020	4,113,552	(733,936)	3,379,616
კაპიტალის შემცირება	(300,000)	-	(300,000)
წლის სრული შემოსავალი /(ზარალი)	-	(155,046)	(155,046)
31.12.2021	3,813,552	(888,982)	2,924,570

დირექტორი
გიორგი თავდიშვილი
01.10.2022, თბილისი



მთავარი ბუღალტერი
თამარ ლომსაძე
01.10.2022, თბილისი

შპს „ამერიკელი პლაზა კორპორეტი“
2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება	(155,046)	(638,230)
არაფულადი კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	572,613	592,519
საპროცენტო შემოსავალი	-	(46)
საპროცენტო ხარჯი	3,599	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	(17,564)	-
საკურსო სხვაობებით გამოწვეული (მოგება)/ზარალი	(2,375)	(119)
საოპერაციო მოგება საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	401,227	(45,876)
მიღებული პროცენტი	-	46
ცვლილებები მარაგებში	(30,470)	5,346
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	13,798	37,377
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	46,816	(17,417)
ცვლილებები საგადასახადო ვალდებულებებში/აქტივში	22,777	-
გადახდილი პროცენტი	(3,599)	(1,544)
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	450,549	(22,068)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	27,851	50,107
სესხის ძირის გადახდა	(73,566)	-
კაპიტალის ზრდა/(კლება)	(300,000)	(46,794)
ნეტო ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(345,715)	3,313
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(12,890)	(12,298)
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(12,890)	(12,298)
ფულისა და ფულის ექვივალენტების ნეტო ზრდა	91,944	(31,053)
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	(942)	903
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	8,530	38,680
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	99,532	8,530

დირექტორი
 გიორგი თავდიშვილი
 01.10.2022, თბილისი

მთავარი ბუღალტერი
 თამარ ლომსაძე
 01.10.2022, თბილისი

შპს „ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი“
2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან წლის მოგება	(155,046)	(638,230)
არაფულადი კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	572,613	592,519
საპროცენტო შემოსავალი	-	(46)
საპროცენტო ხარჯი	3,599	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	(17,564)	-
საკურსო სხვაობებით გამოწვეული (მოგება)/ზარალი	(2,375)	(119)
საოპერაციო მოგება საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	401,227	(45,876)
მიღებული პროცენტი	-	46
ცვლილებები მარაგებში	(30,470)	5,346
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	13,798	37,377
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	46,816	(17,417)
ცვლილებები საგადასახადო ვალდებულებებში/აქტივში	22,777	-
გადახდილი პროცენტი	(3,599)	(1,544)
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	450,549	(22,068)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	27,851	50,107
სესხის ძირის გადახდა	(73,566)	-
კაპიტალის ზრდა/(კლება)	(300,000)	(46,794)
ნეტო ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(345,715)	3,313
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(12,890)	(12,298)
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(12,890)	(12,298)
ფულისა და ფულის ექვივალენტების ნეტო ზრდა	91,944	(31,053)
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	(942)	903
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	8,530	38,680
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	99,532	8,530

დირექტორი
გიორგი თავდიშვილი
01.10.2022, თბილისი



მთავარი ბუღალტერი
თამარ ლომსაძე
01.10.2022, თბილისი

შპს „ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი“ (საიდენტიფიკაციო ნომერი: 405228720) წარმოადგენს 2017 წლის 19 სექტემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებულ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომლის ძირითადი საქმიანობაა სასტუმროები და განთავსების მსგავსი საშუალებები რესტორნებით.

100% წილის მფლობელი და მმართველია:

შპს ამერი დეველოპმენტი (ს/კ 404956776).

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირია:

დირექტორი - გიორგი თავდიშვილი, პ/ნ 61001002615.

მარეგისტრირებელი ორგანოა სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო.

იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: თბილისი, საბურთალოს რაიონი, მ. კოსტავას ქ. N76ა.

2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

2.1 წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების საანგარიშო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები გატარდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ განმარტებები მოცემულია მე-3 შენიშვნაში.

2.2 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

ბ) უცხოური ვალუტის კონვერტირება

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა“.

უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

2021, 2020 წლების 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ოფიციალური გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.5040
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233

2.3 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების - ძირითადი საშუალებები - შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შემენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება შემდეგნაირად:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადები
შენობა-ნაგებობები	10 წელი
საოფისე აღჭურვილობა	3-5 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-5 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	10 წელი

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა, და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან, და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება წმინდა თანხით, როგორც სხვა მოგება/ზარალი.

2.4 არამატერიალური აქტივები

აქტივის თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი.

ამორტიზაციის გამოთვლა ხდება ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება 10 წლით.

კომპანიის არამატერიალური აქტივი წარმოადგენს სააღრიცხვო პროგრამებს და კომპიუტერული პროგრამის ლიცენზიებს.

2.5 ფინანსური ინსტრუმენტები

თავდაპირველი აღიარება

პირველად აღიარებისას ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასდება გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით).

თუ შეთანხმება ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, საწარმო ფინანსური აქტივს ან ფინანსურ ვალდებულებას აფასებს მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირებულია მსგავსი სავალ ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას.

სავალ ინსტრუმენტები, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, შეფასებულია გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით (ანუ გაუფასურების გამოკლებით), იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს.

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

გაყიდვების უმრავლესობა ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე ხდება და მისაღები თანხა არ გულისხმობს პროცენტს.

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, კომპანია გაუფასურების ზარალს დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე წარმოქმნილი ვალეები და არ გულისხმობს საპროცენტო განაკვეთს.

სესხები

სესხები შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. საპროცენტო ხარჯი ჩართულია ფინანსურ ხარჯში.

2.6 გადასახადები

მიმდინარე მოგების გადასახადის ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

სამეურნეო სუბიექტის მიერ მიღებული წლიური მოგება 2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში არ იბეგრება. მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, შეწირულობებზე, ზენორმატიულ დანაკარგებზე, ბიზნესთან დაუკავშირებელ დანახარჯებზე და სხვა. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით და რომელ პერიოდზე მოხდა დივიდენდების გადახდა.

საქართველოში ასევე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადი, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები არის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების კომპონენტი, კერძოდ ქონების გადასახადი აისახება საოპერაციო გადასახადებში.

2.7 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში, დეპოზიტებს რომელთა თავდაპირველი ვადაც მაქსიმუმ 90 დღეა და თავისუფალია ყოველგვარი საკონტრაქტო დატვირთვებისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით და შემდეგ ამორტიზებადი ღირებულებით.

2.8 მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხები აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ხდება ჩამოწერა ან ადგილი აქვს დანაკარგებს. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულების გაზრდით გამოწვეული ნებისმიერი ჩამოწერის უკუგატარების (ანუღირების) თანხა ზრდის გაუფასურებული მარაგების საბალანსო ღირებულებას განახლებულ ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირეს თანხამდე.

საწარმო მარაგის ჩამოწერას ახორციელებს საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.9 შემოსავალი

კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, საიდანაც გამოქვითულია კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და სხვა ფასდათმობები.

საქონლის გაყიდვა

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

მომსახურების გაწევა

კომპანია ამონაგებს აღიარებს მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით, როცა შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება და მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში.

2.10 ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

კომპანია ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს აღიარებს როგორც ხარჯს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

2.11 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის კომპანია განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე მინიშნება აქტივის გაუფასურების შესახებ. თუ არსებობს ასეთი ნიშანი, კომპანია აფასებს აქტივის ანაზღაურებად ღირებულებას და ადარებს მის საბალანსო ღირებულებას. თუ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, კომპანია ამცირებს საბალანსო ღირებულებას ანაზღაურებად ღირებულებამდე. ასეთ შემთხვევაში, ღირებულების შემცირების ოდენობა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს, რაც დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

კომპანია ყოველი მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელახლა აფასებს მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს. როდესაც აღარ არსებობს მარაგის გაუფასურების გამომწვევი გარემოებები, ან, შეცვლილი

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

ეკონომიკური ვითარების გამო, არსებობს მტკიცებულება, რომ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, კომპანია აღადგენს გაუფასურების თანხას (უკუგატარებით) (ე.ი. კორექტირების თანხა შეზღუდულია თავდაპირველი გაუფასურების ზარალის ოდენობამდე) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში არსებობს ისეთი ოპერაციები, რომელთათვისაც ნათლად არ არის განსაზღვრული ამა თუ იმ გადასახადთან დაკავშირებული საკითხები. შედეგად, კომპანია აფასებს, ეკისრება თუ არა მას დამატებითი გადასახადის გადახდის ვალდებულება, და მათზე დაყრდნობით აღიარებს საგადასახადო ვალდებულებებს. ეს საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანიას მიაჩნია თავისი საგადასახადო დეკლარაციები საიმედოდ, მაგრამ იგი თვლის, რომ შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან გარკვეული პოზიცია იყოს განსხვავებული. შედეგად კომპანიას მინიმუმამდე დაყავს აღნიშნული რისკი. კომპანიას სჯერა, რომ ყველა აუდირებული პერიოდისთვის მის მიერ დარიცხული საგადასახადო ვალდებულებები ეფუძნება მრავალ ფაქტორს, მათ შორის წარსულ გამოცდილებას და საგადასახადო კანონმდებლობას. ეს განსაზღვრება ეფუძნება შეფასებებსა და დაშვებებს, და შეიძლება მოიცავდეს კომპლექსურ მსჯელობებს მომავალი მოვლენების შესახებ. იმ შემთხვევაში, თუ საბოლოო საგადასახადო შედეგი განსხვავებული იქნება დარიცხული თანხებისგან, სხვაობები გავლენას მოახდენს იმ პერიოდის ანგარიშგებაზე, რა პერიოდშიც ეს გახდება ცნობილი.

როგორც ზემოთ აღინიშნა, კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

შპს „ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2021, 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	შენიშვნები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სამზარეულოს ავიჯი	სულ
ისტორიული ღირებულება						
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	4,620,066	3,000	27,412	526,598	45,195	5,222,271
დამატება	-	696	2,773	8,829	-	12,298
აქტივების ჩამოწერა/გასვლა	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	4,620,066	3,696	30,185	535,427	45,195	5,234,569
დამატება	-	-	6,005	6,886	-	12,892
აქტივების ჩამოწერა/გასვლა	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	4,620,066	3,696	36,190	542,313	45,195	5,247,460
აკუმულირებული ცვეთა						
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	1,039,233	150	10,843	231,258	31,861	1,313,345
პერიოდის ცვეთა	462,007	345	5,935	109,786	11,470	589,543
ჩამოწერილი/გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	1,501,240	495	16,778	341,044	43,331	1,902,888
პერიოდის ცვეთა	462,007	370	6,376	99,703	1,181	569,636
ჩამოწერილი/გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	1,963,246	865	23,154	440,747	44,512	2,472,524
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	3,580,833	2,850	16,569	295,340	13,335	3,908,926
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	3,118,826	3,201	13,407	194,383	1,865	3,331,681

შპს „ამერი პლაზა კორეკა ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	2,656,819	2,831	13,036	101,566	684	2,774,936
----------------------------------	-----------	-------	--------	---------	-----	-----------

შპს „ამერიკელი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

5. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები 2021, 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	ლიცენზიები	პროგრამები	სულ
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	4,633	25,129	29,762
დამატება	-	-	-
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	4,633	25,129	29,762
დამატება	-	-	-
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	4,633	25,129	29,762
აკუმულირებული ამორტიზაცია			
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	796	4,006	4,802
ამორტიზაცია 2019	463	2,513	2,976
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	1,259	6,519	7,778
ამორტიზაცია 2020	463	2,514	2,977
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	1,722	9,033	10,755
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
ნაშთი 31.12.2019-ის მდგომარეობით	3,837	21,123	24,960
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	3,374	18,610	21,984
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	2,911	16,096	19,007

6. მარაგები

მარაგები 2021, 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020
კაფე-რესტორნისა და ბარის საქონელი	8,401	9,441
საქონელი - ჰიგიენის საშუალებები	33,833	2,659
სამშენებლო მასალები	319	468
საწვავი	850	189
სულ	43,403	12,757

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2021, 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო მოთხოვნები	28,494	5,472
არაფინანსური აქტივები		
წინასწარ გაწეული ხარჯი	7,626	44,446

შპს „ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

სულ	36,120	49,918
------------	---------------	---------------

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული სალაროში (ლარი)	376	16
ფული ბანკებში (ლარი)	98,105	1,305
ფული ბანკებში (აშშ დოლარი)	1,047	-
ფული ბანკებში (ევრო)	5	7,209
სულ	99,532	8,530

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2021, 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	40,129	42,485
არაფინანსური ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები	2,390	687
სულ	42,518	43,172

10. საგადასახადო ვალდებულება

საგადასახადო ვალდებულება/აქტივი მოიცავს ყველა გადასახადის წმინდა შედეგს წლის ბოლოს მდგომარეობით.

11. მიღებული სესხები

მიღებული სესხები 2021 და 2020 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020
სესხი დამფუძნებლისგან, დოლარში	-	50,107
მ.შ.: ძირითადი თანხა	-	49,149
დარიცხული პროცენტი	-	958
სულ	-	50,107

ინფორმაცია 2020 წლის სესხებთან დაკავშირებით:

სასესხო ხელშ. თარიღი: 03.08.2020წ. სესხის გამცემი: შპს ამერი დეველოპმენტი; თანხა: 5,000 აშშ დოლარი, განაკვეთი 7%; ვადა 01.08.2021

სასესხო ხელშ. თარიღი: 16.10.2020წ. სესხის გამცემი შპს ამერი დეველოპმენტი; თანხა: 10,000 აშშ დოლარი, განაკვეთი 7%; ვადა 01.11.2021

შპს „ამერიკა პლაზა ჰორეკა ჯგუფი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

12. ამონაგები

ამონაგები 2021 და 2020 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020
შემოსავალი ოთახების გაქირავებიდან	1,063,679	304,900
შემოსავალი რესტორნის რეალიზაციიდან	3,892	19,226
სხვა შემოსავლები	-	289
სულ	1,067,571	324,415

13. შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

შეძენილი სმფ 2021 და 2020 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020
ბარისა და რესტორნის მარაგის	57,021	28,812
თვითღირებულება		
შეძენილი საწვავი	2,325	-
სასტუმროს ჰიგიენური მასალები	36,620	-
სულ	95,966	28,812

14. სხვა ხარჯები

სხვა ხარჯები 2021, 2020 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020
საკომისიო ხარჯი	56,008	19,448
კომუნალური ხარჯი	77,589	44,771
ჰიგიენის ხარჯი	16,374	16,153
რეკლამის ხარჯი	912	641
კომუნიკაციის ხარჯი	10,543	10,598
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	1,919
ტერმინალის მომსახურების ხარჯი	-	4,178
წარმომადგენლობითი ხარჯი	-	255
სხვა ხარჯი	24,626	19,448
მცირეფასიანი ინვენტარის ჩამოწერა	2,422	7,494
პროგრამული და IT მომსახურების ხარჯი	4,403	1,835
იჯარის ხარჯი	17,517	9,163
დაზღვევის ხარჯი	6,811	-
საკანცელარიო ხარჯი	1,641	-
უნიფორმის ხარჯი	15,235	-
დეზინფექციის ხარჯი	763	-

შპს „ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

თეთრეულის რეცხვის ხარჯი	24,266	-
სასტუმროს ტექნიკურ-საკონსულტაციო მომსახურება	8,929	6,167
სულ	268,038	142,070

15. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2021, 2020 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020
დამფუძნებლის სესხის % (აშშ დოლარი)	3,599	954
სულ	3,599	954

16. მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა

ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან 2021, 2020 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020
ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	(942)	903
ეფექტი მოთხოვნებზე	-	519
ეფექტი მიღებულ სესხებზე	4,392	(1,544)
ეფექტი ვალდებულებებზე	(1,075)	241
სულ	2,375	119

17. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი 2021, 2020 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020
მარაგების ზედმეტობა	176	-
საშემოსავლო გადასახადის შეღავათი (2020 წლის)	16,868	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	520	-
სულ	17,564	-

18. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

მს ფასს-ის 33-ე განყოფილების მიხედვით განსაზღვრულ დაკავშირებულ მხარეებთან ნაშთები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით და 2021 წელს განხორციელებული ტრანზაქციები მოცემულია ქვემოთ:

საქონლის/მომსახურების მიწოდება:

	2021	2020
მაკონტროლებელი საწარმო	201	-
სხვადასხვა დაკავშირებული საწარმოები	2,393	6,582
სულ	2,594	6,582

შპს „ამერიკელი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

საქონლის/მომსახურების შეძენა:

	2021	2020
მაკონტროლებელი საწარმო	10,765	4,872
სხვადასხვა დაკავშირებული საწარმოები	6,205	1,338
სულ	16,970	6,210

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციების დაუფარავი ნაშთები:

სავაჭრო მოთხოვნები

	2021	2020
სხვა დაკავშირებული საწარმოები	688	-
სულ	688	-

სავაჭრო და სასესხო ვალდებულებები:

	2021	2020
მაკონტროლებელი საწარმო		
სავაჭრო ვალდებულება	2,889	3,584
სასესხო ვალდებულება	-	50,107
ერთობლივ კონტროლს დაქვემდებარებული საწარმოები:		
სავაჭრო ვალდებულება	-	1,392
სულ	2,889	55,083

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება:

	2021	2020
დირექტორის ანაზღაურება	-	-
სულ	-	-

19. ანარიცხები და პირობითი ვალდებულებები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია სასამართლო დავები. მენეჯმენტს მიაჩნია, რომ არ მოხდება არანაირი მატერიალური დანაკარგის წარმოქმნა, შესაბამისად არანაირი ანარიცხი არ არის შექმნილი სასამართლო დავებთან, და არც სხვა საკითხებთან დაკავშირებით და არც პირობითი ვალდებულება არსებობს.

20. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2021 წლის 31 დეკემბრიდან წინამდებარე ანგარიშგების გამოცემამდე არ მომხდარა ისეთი მოვლენები, რომელთა განმარტებით შენიშვნებში ასახვა მსს ფასს-ით მოითხოვება.

21. ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებული განუსაზღვრელობა

პანდემიის ფონზე 2020-2021 წლებში ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფს, რომელიც ეწევა სასტუმროს საქმიანობას, მოუწია ოპერირების შეზღუდვა და სასტუმრო ამერი პლაზას ოპერირება დაბალი აქტივობით მიმდინარეობდა, თუმცა 2021-ის მეორე ნახევარში, განსაკუთრებით კი 2022 წლის გაზაფხულიდან ბიზნესი გამოცოცხლდა და საწარმოს საქმიანობამ უფროდაუფრო დაიბრუნა ინტენსიური ხასიათი.

მენეჯმენტი ფიქრობს, რომ როგორც ანგარიშგების თარიღიდან, ისე მისი გამოცემის თარიღიდან მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში კომპანიის ფუნქციონირებადობის უწყვეტობას საფრთხე არ ემუქრება.

22. დამტკიცების თარიღი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღია 2022 წლის 1 ოქტომბერი.

სანოტარო მოქმედების ინდივიდუალური ნომერი



31624478664722

საქართველო



სანოტარო მოქმედების დასახელება

იურიდიული პირის (ასევე, ინდივიდუალური მეწარმის მიერ) მიერ
მინდობილობის/რწმუნებულების დადასტურება

სანოტარო მოქმედების რეგისტრაციის ნომერი

N221285665



რეგისტრაციის თარიღი

23.09.2022 წ

ნოტარიუსი: ნანა ბაკურაძე

მისამართი: ქ.თბილისი კოსტავას ქ.N76

ტელეფონი: 2 33 18 67

სანოტარო მოქმედებისა და სანოტარო აქტის შესახებ ინფორმაციის (მისი შექმნის, შეცვლის და/ან გაუქმების შესახებ) მიღება-გადამოწმება შეგიძლიათ საქართველოს ნოტარიუსთა პალატის ვებ-გვერდზე: www.notary.ge ასევე შეგიძლიათ დარეკოთ ტელეფონზე: +995(32) 2 66 19 18



ს ა ნ ო ტ ა რ ო ა ქ ტ ი

ორი ათას ოცდაორი წლის ოცდასამ სექტემბერს მე, მარიკა ჩალიგავას ნოტარიუს ნანა ბაკურაძის შემცველ პირს საანოტარო ბიუროში, რომელიც მდებარეობს მისამართზე: ქ. თბილისი, კოსტავას ქ. #76-ში, მომმართა შპს „ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი“-ს (ს/კ №405228720) დირექტორმა გიორგი თავდიშვილმა, რომელმაც მოითხოვა მინდობილობის შედგენა და მისი საანოტარო წესით დადასტურება.

მე შევამოწმე მისი პირადობა მის მიერ წარმოდგენილი პირადობის დამადასტურებელი დოკუმენტებით და დავრწმუნდი, რომ ნამდვილად გიორგი თავდიშვილმა (დაბ. 20.02.1964წ., ოზურგეთში, რეგისტრირებული მისამართზე: ქალაქი თბილისი, ვაჟა-ფშაველას გამზირი, N 3, ბინა 16-17-18, ბარათის #13IB55871, პირადი #61001002615 გაცემული იუსტიციის სამინისტროს მიერ 22.08.2013წ.) მომმართა. მე შევამოწმე მისი ქმედუნარიანობა და უფლებამოსილება და ვადასტურებ, რომ მის ქმედუნარიანობასა და უფლებამოსილებაში ეჭვის შეტანის საფუძველი არ მქონდა. მე დავრწმუნდი მისი ნების გამოვლენის ნამდვილობაში. შემდეგ გიორგი თავდიშვილმა ჩემი თანდასწრებით, პირადად მოაწერა ხელი წინამდებარე მინდობილობას.

მ ი ნ დ ო ბ ი ლ ო ბ ა

მე, გიორგი თავდიშვილი (დაბ. 20.02.1964წ., ოზურგეთში, რეგისტრირებული მისამართზე: ქალაქი თბილისი, ვაჟა-ფშაველას გამზირი, N 3, ბინა 16-17-18, ბარათის #13IB55871, პირადი #61001002615 გაცემული იუსტიციის სამინისტროს მიერ 22.08.2013წ.), როგორც შპს „ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი“-ს (ს/კ №405228720) დირექტორი, წინამდებარე მინდობილობით, ვენდობი ლაშა ნოზაძეს (დაბადებული: 10.08.1990წ. პირადი №01009020903), შემდეგში მოხსენებულის, როგორც „მინდობილი პირი“ და ვანიჭებ შემდეგ უფლებამოსილებას: იყოს კომპანიის (ასევე კომპანიის შესაბამისი დირექტორის) წარმომადგენელი ფინანსთა სამინისტროში. ფინანსთა სამინისტროს შემადგენლობაში/დაქვემდებარებაში შემავალ/ყოფ სტრუქტურებში, მათ შორის შემოსავლების სამსახურში, ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურში, მინდობილობის მიმღები უფლებამოსილია კომპანიის (ასევე კომპანიის შესაბამისი დირექტორის) სახელით ხელი მოაწეროს ყველა დოკუმენტი, რომლის შესაბამის სრუქტურაში/უწყებაში/მხარესთან წარდგენის ვალდებულებაც გააჩნია კომპანიის საქართველოს კანონმდებლობიდან, სხვადასხვა ნორმატიული აქტებიდან, შესაბამისი ნორმატიული საფუძვლიდან, ასევე მზულალტრული აღრიცხვის, აუდიტის ან/და სხვა საერთაშორისო თუ ადგილობრივი, მათ შორის პროფესიული სტანდარტებიდან გამომდინარე.

მინდობილი პირი აგრეთვე, უფლებამოსილია კომპანიის (ასევე კომპანიის შესაბამისი დირექტორის) სახელით ხელი მოაწეროს კომპანიის წლიურ ანგარიშსა და მის ფორმებს, მათ შორის 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის მომზადებულ ფინანსურ და მმართველობით ანგარიშგებას ან/და მათ შემადგენელ ფორმებს, ასევე დამოუკიდებელ აუდიტორთან შესაბამისი ინფორმაციის წარდგენის მიზნით ხელი მოაწეროს ნებისმიერ დოკუმენტს კომპანიისა და მისი შესაბამისი დირექტორის სახელით, რომლის წარდგენის/მიწოდების ვალდებულებაც კომპანიას სხვადასხვა (შესაბამის ზემოაღნიშნულ) მხარეებთან, მათ შორის დამოუკიდებელ აუდიტორთან, გააჩნია ადგილობრივი/საერთაშორისო კანონმდებლობისა თუ სხვადასხვა, მათ შორის პროფესიული სტანდარტების საფუძველზე.

მინდობილი პირი ასევე უფლებამოსილია განახორციელოს ნებისმიერი ქმედება, რომელიც საჭიროა კომპანიის მიერ საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული მოთხოვნების შესრულების მიზნით, მათ შორის კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგებისა და შესაბამისი პაკეტის (შესაბამისი ინფორმაციის) კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვებ. გვერდზე (პორტალზე) ატვირთვის მიზნით.

მინდობილობა გაცემულია განსაზღვრული ვადით და ძალაშია 2022 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით.

გადახდილია საანოტარო მომსახურების საზღაური 30 ლარი (თანხმად საქართველოს მთავრობის 2011 წლის 29 დეკემბრის დადგენილება #507-ის 32-ე მუხლისა), აგრეთვე დ.ღ.გ. 5 ლარი და 40 თეთრი (თანხმად საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 166-ე მუხლისა) და რეგისტრაციის საფასური 5 ლარი (თანხმად "საქართველოს მთავრობის 2011 წლის 29 დეკემბრის დადგენილება #507-ის 39-ე მუხლისა) - სულ გადახდილია 40 ლარი და 40 თეთრი.

შპს „ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი“-ს (ს/კ №405228720)

გიორგი თავდიშვილი

გიორგი თავდიშვილი

ნოტარიუსის შემცველი პირი

მარიკა ჩალიგავა

