

შპს ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფინანსური ანგარიშგება
და დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6

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	14
6. მარაგები	14
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14
8. ფული და ფულის ექვივალენტები	15
9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15
10. საგადასახადო ვალდებულება/აქტივი	15
11. ამონაგები	15
12. შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	16
13. სხვა ხარჯები	16
14. მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა	16
15. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	17
16. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	17
17. ანარიცხები და პირობითი ვალდებულებები	18
18. ბალანსის შემდგომი მოვლენები	18
19. ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებული განუსაზღვრელობა	18
20. დამტკიცების თარიღი	18

შპს „ამერიკელი პლაზა კორპორეტი“
2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	2,256,281	2,774,935
არამატერიალური აქტივები	5	16,786	19,007
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,273,067	2,793,942
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	6	36,039	43,403
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	42,603	36,120
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8	258,432	99,532
სულ მიმდინარე აქტივები		337,074	179,055
სულ აქტივები		2,610,141	2,972,997
მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები			
მესაკუთრეთა კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი		3,419,564	3,813,552
დაგროვილი მოგება/(ზარალი)		(903,702)	(888,982)
სულ კაპიტალი		2,515,862	2,924,570
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	88,905	42,518
საგადასახადო ვალდებულებები	10	5,374	5,909
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		94,279	48,427
სულ მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები		2,610,141	2,972,997

დირექტორი
 გიორგი თავდიშვილი
 26.09.2023, თბილისი

მთავარი ბუღალტერი
 თამარ ლომსაძე
 26.09.2023, თბილისი

შპს „ამერიკელი პლაზა კორპორეტი“
2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენი შვნი	2022	2021
ამონაგები	11	2,080,742	1,067,571
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში		(7,364)	30,646
შეძენილი ნედლეული და მასალები	12	(168,288)	(95,966)
თანამშრომელთა ხელფასები და გასამრჯელოები		(832,835)	(336,174)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(557,717)	(569,425)
სხვა ხარჯები	13	(524,016)	(268,038)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		(9,478)	(171,386)
საპროცენტო ხარჯი		-	(3,599)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგ./ (ზარ.), ნეტო	14	(3,819)	2,375
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	15	(1,423)	17,564
მოგება დაბეგვრამდე		(14,720)	(155,046)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		(14,720)	(155,046)
სხვა სრულ შემოსავალი		-	-
წლის სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(14,720)	(155,046)

დირექტორი
 გიორგი თავდიშვილი
 26.09.2023, თბილისი

მთავარი ბუღალტერი
 თამარ ლომსაძე
 26.09.2023, თბილისი

შპს „ამერიკელი პლაზა კორპორეტი“
2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	საკუთარი კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
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
კაპიტალის შემცირება	(393,988)	-	(393,988)
წლის სრული შემოსავალი /(ზარალი)	-	(14,720)	(14,720)
31.12.2022	3,419,564	(903,702)	2,515,862

დირექტორი
გიორგი თავდიშვილი
26.09.2023, თბილისი

მთავარი ბუღალტერი
თამარ ლომსაძე
26.09.2023, თბილისი

შპს „ამერიკელი პლაზა კორპორეტი“
2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება	(14,720)	(155,046)
არაფულადი კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	557,717	572,613
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	-	3,599
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	(17,564)
საკურსო სხვაობებით გამოწვეული (მოგება)/ზარალი	3,819	(2,375)
საოპერაციო მოგება საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	546,816	401,227
მიღებული პროცენტი	-	-
ცვლილებები მარაგებში	7,364	(30,470)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(10,296)	13,798
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	46,381	46,816
ცვლილებები საგადასახადო ვალდებულებებში/აქტივში	(536)	22,777
გადახდილი პროცენტი	-	(3,599)
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	589,729	450,549
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	-	27,851
სესხის ძირის გადახდა	-	(73,566)
კაპიტალის ზრდა/(კლება)	(393,988)	(300,000)
ნეტო ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	9393,988	(345,715)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(36,054)	(12,890)
არამატერიალური აქტივის შეძენა	(787)	-
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(36,841)	(12,890)
ფულისა და ფულის ექვივალენტების ნეტო ზრდა	158,900	91,944
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულისა და ფულის ექვივალენტებზე		(942)
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	99,532	8,530
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	258,432	99,532

დირექტორი
 გიორგი თავდიშვილი
 26.09.2023, თბილისი

მთავარი ბუღალტერი
 თამარ ლომსაძე
 26.09.2023, 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.ნ.: 404956776).

შპს ამერი დეველოპმენტის (ს.ნ.: 404956776) მეწილეები არიან:

61001002615, გიორგი თავდიშვილი, 20 % წილი

61001004135, გიორგი გველესიანი, 20 % წილი

61001007309, თემურ უსტიაშვილი, 20 % წილი

61001011700, ნანა აროშიძე, 30% წილი

61006002758, იბრაიმ შალიკაძე 10% წილი

ხელმძღვანელობაზე/ წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირია დირექტორი, გიორგი თავდიშვილი, პ/ნ 61001002615.

იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: თბილისი, მერაბ 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 საბაზის 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, 2022 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
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.7020	2.8844

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 შეძენის 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 ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით).

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

სავალს ინსტრუმენტები, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, შეფასებულია გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით (ანუ

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

გაუფასურების გამოკლებით), იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს.

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

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების 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 (ანულირების) 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 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 „ამერიკელი პლაზა კორეა ჯგუფი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	შენიშვნები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სამზარეულოს ავიჯი	სულ
ისტორიული ღირებულება						
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
დამატება	-	-	19,155	14,384	2,515	36,054
აქტივების ჩამოწერა/გასვლა	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	4,620,066	3,696	55,345	556,697	47,711	5,283,514
აკუმულირებული 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
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	1,963,246	865	23,154	440,747	44,512	2,472,524
პერიოდის ცვეთა	462,007	370	7,263	84,385	683	554,708
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	2,425,253	1,234	30,417	525,132	45,195	3,027,232
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	3,118,826	3,201	13,407	194,383	1,865	3,331,681
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	2,656,819	2,831	13,036	101,566	684	2,774,936
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	2,194,813	2,462	24,927	31,564	2,515	2,256,282

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

5. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	ლიცენზიები	პროგრამები	სულ
ისტორიული ღირებულება			
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
დამატება	-	787	787
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	4,633	25,917	30,549
აკუმულირებული ამორტიზაცია			
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	1,259	6,519	7,778
ამორტიზაცია 2021	463	2,513	2,976
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	1,722	9,032	10,754
ამორტიზაცია 2022	463	2,546	3,009
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	2,185	11,578	13,763
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	3,374	18,610	21,984
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	2,911	16,097	19,008
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	2,448	14,338	16,786

6. მარაგები

მარაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021
კაფე-რესტორნისა და ბარის საქონელი	12,195	8,401
საქონელი -ჰიგიენის საშუალებები	21,041	33,833
სამშენებლო მასალები	2,026	319
საწვავი	777	850
სულ	36,039	43,403

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო მოთხოვნები	39,180	28,494
არაფინანსური აქტივები		
წინასწარ გაწეული ხარჯი	3,423	7,626
სულ	42,603	36,120

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

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021
ნაღდი ფული სალაროში (ლარი)	2,233	376
ფული ბანკებში (ლარი)	250,354	98,105
ფული ბანკებში (აშშ დოლარი)	5,845	1,047
ფული ბანკებში (ევრო)	-	5
სულ	258,432	99,532

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	63,375	40,129
არაფინანსური ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები	25,530	2,390
სულ	88,905	42,518

10. საგადასახადო ვალდებულება

საგადასახადო ვალდებულება მოიცავს ყველა გადასახადის წმინდა შედეგს წლის ბოლოს მდგომარეობით.

11. ამონაგები

ამონაგები 2022 და 2021 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2022	2021
შემოსავალი ოთახების გაქირავებიდან	1,967,685	1,063,679
შემოსავალი რესტორნის რეალიზაციიდან	53,651	3,892
სხვა შემოსავლები	59,406	-
სულ	2,080,742	1,067,571

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

12. შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

შეძენილი მარაგები 2022 და 2021 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2022	2021
ბარისა და რესტორნის მარაგები	164,347	57,021
საწვავი	910	2,325
სასტუმროს ჰიგიენური მასალები	2,224	36,620
სხვა მარაგი	807	-
სულ	168,288	95,966

13. სხვა ხარჯები

სხვა ხარჯები 2022 და 2021 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

დასახელება	2022	2021
კომუნალური ხარჯი	143,197	77,589
სხვა ხარჯი	84,015	28,271
Booking.com-ის საკომისიო	76,903	56,008
თეთრეულის რეცხვის ხარჯი	46,466	24,266
იჯარის ხარჯი	44,252	17,517
უნიფორმის ხარჯი	2,436	1,148
ტერმინალის მომსახურების ხარჯი	26,457	14,087
ქონების გადასახადის ხარჯი	25,335	-
ჰიგიენის ხარჯი	23,307	16,374
კომუნიკაციის ხარჯი	14,288	10,543
სასტუმროს ტექნიკურ-საკონსულტაციო მომსახ.	9,169	8,929
IT მომსახურება	8,502	4,403
დაზღვევის ხარჯი	6,185	6,811
რეკლამის ხარჯი	4,572	912
ბანკის საკომისიო	1,201	1,181
მივლინების ხარჯი	4,275	-
საკონსულტაციო ხარჯი	3,456	-
	524,016	268,038

14. მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა

ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან 2022 და 2021 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020
ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	-	(942)
ეფექტი მოთხოვნებზე	(3,813)	-
ეფექტი მიღებულ სესხებზე	-	4,392
ეფექტი ვალდებულებებზე	(6)	(1,075)
სულ	(3,819)	2,375

15. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი) წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2022	2021
საშემოსავლო გადასახადის შეღავათი (2020 წლის)	-	16,868
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	(1,423)	696
	(1,423)	17,564

16. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

მსს ფასს-ის 33-ე განყოფილების მიხედვით განსაზღვრულ დაკავშირებულ მხარეებთან ნაშთები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღებით დასრულებულ საანგარიშგებო პერიოდებში განხორციელებული ტრანზაქციები მოცემულია ქვემოთ:

საქონლის/მომსახურების მიწოდება:

	2022	2021
მაკონტროლებელი საწარმო	-	201
სხვადასხვა დაკავშირებული საწარმოები	-	2,393
სულ	-	2,594

საქონლის/მომსახურების შეძენა:

	2022	2021
საიჯარო მომსახურების მიღება მაკონტროლებელი საწარმოსგან	20,114	10,765
საქონლის შეძენა სხვა დაკავშირებული მხარეებისგან	9,297	6,205
სულ	29,411	16,970

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციების დაუფარავი ნაშთები:

	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულება სხვა საწარმოსთან	2,361	(688)
სავაჭრო ვალდებულება მაკონტროლებელ საწარმოსთან	-	2,889

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება:

	2022	2021
დირექტორის ანაზღაურება	-	-

17. ანარიცხები და პირობითი ვალდებულებები

2022 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.

18. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2023 წლის 22 სექტემბერს შპს ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფის კაპიტალი დამფუძნებელმა შეამცირა 400,000 ლარით, რის შედეგადაც კაპიტალი განისაზღვრა 3,019,564 ლარით.

2022 წლის 31 დეკემბრიდან წინამდებარე ანგარიშგების გამოცემამდე სხვა ისეთი მოვლენა, რომელთა განმარტებით შენიშვნებში ასახვა მსს ფასს-ით მოითხოვება, არ მომხდარა.

19. 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 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.

20. დამტკიცების თარიღი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღია 2023 წლის 26 სექტემბერი.

შპს ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფინანსური ანგარიშგება
და დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6

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	14
6. მარაგები.....	14
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14
8. ფული და ფულის ექვივალენტები	15
9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15
10. საგადასახადო ვალდებულება/აქტივი	15
11. ამონაგები	15
12. შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	16
13. სხვა ხარჯები	16
14. მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა	16
15. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	17
16. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	17
17. ანარიცხები და პირობითი ვალდებულებები.....	18
18. ბალანსის შემდგომი მოვლენები.....	18
19. ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებული განუსაზღვრელობა.....	18
20. დამტკიცების თარიღი	18

შპს „ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი“
2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები			
არამატერიალური აქტივები	4	2,256,281	2,774,935
სულ გრძელვადიანი აქტივები	5	16,786	19,007
		<u>2,273,067</u>	<u>2,793,942</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	36,039	43,403
ფული და ფულის ეკვივალენტები	7	42,603	36,120
სულ მიმდინარე აქტივები	8	258,432	99,532
სულ აქტივები		<u>337,074</u>	<u>179,055</u>
		<u>2,610,141</u>	<u>2,972,997</u>
მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები			
მესაკუთრეთა კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი			
დაგროვილი მოგება/(ზარალი)		3,419,564	3,813,552
სულ კაპიტალი		<u>(903,702)</u>	<u>(888,982)</u>
		<u>2,515,862</u>	<u>2,924,570</u>
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები	9	88,905	42,518
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	10	5,374	5,909
სულ მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>94,279</u>	<u>48,427</u>
		<u>2,610,141</u>	<u>2,972,997</u>



დირექტორი
გიორგი თხუდიშვილი
26.09.2023, თბილისი

მთავარი ბუღალტერი
თამარ ლომსაძე
26.09.2023, თბილისი

შპს „ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი“
2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენი შენა	2022	2021
ამონაგები			
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში	11	2,080,742	1,067,571
შემძენილი ნედლეული და მასალები		(7,364)	30,646
თანამშრომელთა ხელფასები და გასამრჯელოები	12	(168,288)	(95,966)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(832,835)	(336,174)
სხვა ხარჯები		(557,717)	(569,425)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება	13	(524,016)	(268,038)
		(9,478)	(171,386)
საპროცენტო ხარჯი		-	(3,599)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგ./ (ზარ.), ნეტო	14	(3,819)	2,375
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	15	(1,423)	17,564
მოგება დაბეგვრამდე		(14,720)	(155,046)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		(14,720)	(155,046)
სხვა სრულ შემოსავალი		-	-
წლის სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(14,720)	(155,046)



დირექტორი
გიორგი თავდიშვილი
26.09.2023, თბილისი

მთავარი ბუღალტერი
თამარ ლომსაძე
26.09.2023, თბილისი

შპს „ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი“
2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	საკუთარი კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
31.12.2020	4,113,552	(733,936)	3,379,616
კაპიტალის შემცირება წლის სრული შემოსავალი /(ზარალი)	(300,000)	-	(300,000)
	-	(155,046)	(155,046)
31.12.2021	3,813,552	(888,982)	2,924,570
კაპიტალის შემცირება წლის სრული შემოსავალი /(ზარალი)	(393,988)	-	(393,988)
	-	(14,720)	(14,720)
31.12.2022	3,419,564	(903,702)	2,515,862



დირექტორი
გიორგი თავდიშვილი
26.09.2023, თბილისი

მთავარი ბუღალტერი
თამარ ლომსაძე
26.09.2023, თბილისი

შპს „ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი“
2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან წლის მოგება	(14,720)	(155,046)
არაფულადი კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	557,717	572,613
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	-	3,599
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	(17,564)
საკურსო სხვაობებით გამოწვეული (მოგება)/ზარალი	3,819	(2,375)
საოპერაციო მოგება საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	546,816	401,227
მიღებული პროცენტი		-
ცვლილებები მარაგებში	7,364	(30,470)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(10,296)	13,798
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	46,381	46,816
ცვლილებები საგადასახადო ვალდებულებებში/აქტივში	(536)	22,777
გადახდილი პროცენტი	-	(3,599)
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	589,729	450,549
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	-	27,851
სესხის ძირის გადახდა	-	(73,566)
კაპიტალის ზრდა/(კლება)	(393,988)	(300,000)
ნეტო ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	9393,988	(345,715)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(36,054)	(12,890)
არამატერიალური აქტივის შეძენა	(787)	-
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(36,841)	(12,890)
ფულისა და ფულის ექვივალენტების ნეტო ზრდა	158,900	91,944
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე		(942)
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	99,532	8,530
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	258,432	99,532

დირექტორი
გიორგი თავდიშვილი
26.09.2023, თბილისი



მთავარი ბუღალტერი
თამარ ლომსაძე
26.09.2023, 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.ნ.: 404956776).

შპს ამერი დეველოპმენტის (ს.ნ.: 404956776) მეწილეები არიან:

61001002615, გიორგი თავდიშვილი, 20 % წილი

61001004135, გიორგი გველესიანი, 20 % წილი

61001007309, თემურ უსტიაშვილი, 20 % წილი

61001011700, ნანა აროშიძე, 30% წილი

61006002758, იბრაიმ შალიკაძე 10% წილი

ხელმძღვანელობაზე/ წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირია დირექტორი, გიორგი თავდიშვილი, პ/ნ 61001002615.

იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: თბილისი, მერაბ 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

შპს „ამერიკა ჰორიზონტალი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

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, 2022 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
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.7020	2.8844

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 შეძენის 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:

შპს „ამერიკა ჰორიზონტალი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

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 ვალდებულებებისა 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 სავალო ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას.

სავალო ინსტრუმენტები, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, შეფასებულია გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით (ანუ

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

გაუფასურების გამოკლებით), იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს.

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 ვალები 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

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

შემდგომად, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების 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 (ანულირების) 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.

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

როდესაც აღარ არსებობს მარაგის გაუფასურების გამომწვევი გარემოებები, ან, შეცვლილი 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 პლავა ჰორეკა ჯგუფი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ისტორიული ღირებულება	შენიშვნები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სამზარეულოს ავეჯი	სულ
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
დამატება	-	-	19,155	14,384	2,515	36,054
აქტივების ჩამოწერა/გასვლა	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	4,620,066	3,696	55,345	556,697	47,711	5,283,514
აკუმულირებული 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
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	1,963,246	865	23,154	440,747	44,512	2,472,524
პერიოდის ცვეთა	462,007	370	7,263	84,385	683	554,708
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	2,425,253	1,234	30,417	525,132	45,195	3,027,232
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	3,118,826	3,201	13,407	194,383	1,865	3,331,681
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	2,656,819	2,831	13,036	101,566	684	2,774,936
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	2,194,813	2,462	24,927	31,564	2,515	2,256,282

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

5. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ისტორიული ღირებულება	ლიცენზიები	პროგრამები	სულ
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
დამატება	-	787	787
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	4,633	25,917	30,549
აკუმულირებული ამორტიზაცია			
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	1,259	6,519	7,778
ამორტიზაცია 2021	463	2,513	2,976
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	1,722	9,032	10,754
ამორტიზაცია 2022	463	2,546	3,009
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	2,185	11,578	13,763
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	3,374	18,610	21,984
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	2,911	16,097	19,008
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	2,448	14,338	16,786

6. მარაგები

მარაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021
კაფე-რესტორნისა და ბარის საქონელი	12,195	8,401
საქონელი - ჰიგიენის საშუალებები	21,041	33,833
სამშენებლო მასალები	2,026	319
საწვავი	777	850
სულ	36,039	43,403

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო მოთხოვნები	39,180	28,494
არაფინანსური აქტივები		
წინასწარ გაწეული ხარჯი	3,423	7,626
სულ	42,603	36,120

შპს „ამერიკა ჰაუს კორპორეიზი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021
ნაღდი ფული სალაროში (ლარი)	2,233	376
ფული ბანკებში (ლარი)	250,354	98,105
ფული ბანკებში (აშშ დოლარი)	5,845	1,047
ფული ბანკებში (ევრო)	-	5
სულ	258,432	99,532

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	63,375	40,129
არაფინანსური ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები	25,530	2,390
სულ	88,905	42,518

10. საგადასახადო ვალდებულება

საგადასახადო ვალდებულება მოიცავს ყველა გადასახადის წმინდა შედეგს წლის ბოლოს მდგომარეობით.

11. ამონაგები

ამონაგები 2022 და 2021 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2022	2021
შემოსავალი ოთახების გაქირავებიდან	1,967,685	1,063,679
შემოსავალი რესტორნის რეალიზაციიდან	53,651	3,892
სხვა შემოსავლები	59,406	-
სულ	2,080,742	1,067,571

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

12. შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

შეძენილი მარაგები 2022 და 2021 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2022	2021
ბარისა და რესტორნის მარაგები	164,347	57,021
საწვავი	910	2,325
სასტუმროს ჰიგიენური მასალები	2,224	36,620
სხვა მარაგი	807	-
სულ	168,288	95,966

13. სხვა ხარჯები

სხვა ხარჯები 2022 და 2021 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

დასახელება	2022	2021
კომუნალური ხარჯი	143,197	77,589
სხვა ხარჯი	84,015	28,271
Booking.com-ის საკომისიო	76,903	56,008
თეთრეულის რეცხვის ხარჯი	46,466	24,266
იჯარის ხარჯი	44,252	17,517
უნიფორმის ხარჯი	2,436	1,148
ტერმინალის მომსახურების ხარჯი	26,457	14,087
ქონების გადასახადის ხარჯი	25,335	-
ჰიგიენის ხარჯი	23,307	16,374
კომუნიკაციის ხარჯი	14,288	10,543
სასტუმროს ტექნიკურ-საკონსულტაციო მომსახ.	9,169	8,929
IT მომსახურება	8,502	4,403
დაზღვევის ხარჯი	6,185	6,811
რეკლამის ხარჯი	4,572	912
ბანკის საკომისიო	1,201	1,181
მივლინების ხარჯი	4,275	-
საკონსულტაციო ხარჯი	3,456	-
სულ	524,016	268,038

14. მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა

ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან 2022 და 2021 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020
ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	-	(942)
ეფექტი მოთხოვნებზე	(3,813)	-
ეფექტი მიღებულ სესხებზე	-	4,392
ეფექტი ვალდებულებებზე	(6)	(1,075)
სულ	(3,819)	2,375

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

15. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი) წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2022	2021
საშემოსავლო გადასახადის შეღავათი (2020 წლის)	-	16,868
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	(1,423)	696
	(1,423)	17,564

16. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

მსს ფასს-ის 33-ე განყოფილების მიხედვით განსაზღვრულ დაკავშირებულ მხარეებთან ნაშთები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღებით დასრულებულ საანგარიშგებო პერიოდებში განხორციელებული ტრანზაქციები მოცემულია ქვემოთ:

საქონლის/მომსახურების მიწოდება:

	2022	2021
მაკონტროლებელი საწარმო	-	201
სხვადასხვა დაკავშირებული საწარმოები	-	2,393
სულ	-	2,594

საქონლის/მომსახურების შეძენა:

	2022	2021
საიჯარო მომსახურების მიღება მაკონტროლებელი საწარმოსგან	20,114	10,765
საქონლის შეძენა სხვა დაკავშირებული მხარეებისგან	9,297	6,205
სულ	29,411	16,970

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციების დაუფარავი ნაშთები:

	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულება სხვა საწარმოსთან	2,361	(688)
სავაჭრო ვალდებულება მაკონტროლებელ საწარმოსთან	-	2,889

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება:

	2022	2021
დირექტორის ანაზღაურება	-	-

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

17. ანარიცხები და პირობითი ვალდებულებები

2022 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.

18. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2023 წლის 22 სექტემბერს შპს ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფის კაპიტალი დამფუძნებელმა შეამცირა 400,000 ლარით, რის შედეგადაც კაპიტალი განისაზღვრა 3,019,564 ლარით. 2022 წლის 31 დეკემბრიდან წინამდებარე ანგარიშგების გამოცემამდე სხვა ისეთი მოვლენა, რომელთა განმარტებით შენიშვნებში ასახვა მის ფასს-ით მოითხოვება, არ მომხდარა.

19. 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 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.

20. დამტკიცების თარიღი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღია 2023 წლის 26 სექტემბერი.