

შპს ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფინანსური ანგარიშგება

შპს ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფინანსური ანგარიშგება

შპს ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი

2023 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	14
9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15
10. საგადასახადო ვალდებულება/აქტივი	15
11. ამონაგები	15
12. შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	15
13. სხვა ხარჯები	15
14. მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა	16
15. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	16
16. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	16
17. ანარიცხები და პირობითი ვალდებულებები	17
18. ბალანსის შემდგომი მოვლენები	17
19. ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებული განუსაზღვრელობა	17
20. დამტკიცების თარიღი	17

შპს ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი

2023 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	14
9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15
10. საგადასახადო ვალდებულება/აქტივი	15
11. ამონაგები	15
12. შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	15
13. სხვა ხარჯები	15
14. მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა	16
15. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	16
16. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	16
17. ანარიცხები და პირობითი ვალდებულებები	17
18. ბალანსის შემდგომი მოვლენები	17
19. ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებული განუსაზღვრელობა	17
20. დამტკიცების თარიღი	17

შპს „ამერიკელი პლაზა კორპორეტი“
2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	3,948,895	4,075,150
არამატერიალური აქტივები	5	13,731	16,786
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,962,626	4,091,936
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	6	41,409	36,039
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	22,438	42,603
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8	157,514	258,432
სულ მიმდინარე აქტივები		221,360	337,074
სულ აქტივები		4,183,986	4,429,010
მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები			
მესაკუთრეთა კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი		3,019,564	3,419,564
დაგროვილი მოგება		1,095,004	915,168
სულ კაპიტალი		4,114,568	4,334,732
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	65,009	88,905
საგადასახადო ვალდებულებები	10	4,409	5,374
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		69,418	94,279
სულ მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები		4,183,986	4,429,011

დირექტორი
 გიორგი თავდიშვილი
 16.09.2024, თბილისი

მთავარი ბუღალტერი
 თამარ ლომსაძე
 16.09.2024, თბილისი

შპს „ამერიკა ჰორეკა ჯგუფი“
2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	3,948,895	4,075,150
არამატერიალური აქტივები	5	13,731	16,786
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,962,626	4,091,936
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	6	41,409	36,039
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	22,438	42,603
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8	157,514	258,432
სულ მიმდინარე აქტივები		221,360	337,074
სულ აქტივები		4,183,986	4,429,010
მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები			
მესაკუთრეთა კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი		3,019,564	3,419,564
დაგროვილი მოგება		1,095,004	915,168
სულ კაპიტალი		4,114,568	4,334,732
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	65,009	88,905
საგადასახადო ვალდებულებები	10	4,409	5,374
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		69,418	94,279
სულ მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები		4,183,986	4,429,011

დირექტორი
გიორგი თავდიშვილი
16.09.2024, თბილისი



მთავარი ბუღალტერი
თამარ ლომსაძე
16.09.2024, თბილისი

(Handwritten signature)

შპს „ამერიკელი პლაზა კორპორეიკა ჯგუფი“
2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	11	2,003,164	2,080,742
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში		-	(7,364)
შეძენილი ნედლეული და მასალები	12	(171,820)	(168,288)
თანამშრომელთა ხელფასები და გასამრჯელოები		(974,822)	(832,835)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(143,195)	(211,212)
სხვა ხარჯები	13	(524,925)	(524,016)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		188,403	337,027
საპროცენტო შემოსავალი		3,225	-
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი), ნეტო	14	(1,906)	(3,819)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	15	(9,885)	(1,422)
მოგება დაბეგვრამდე		179,837	331,786
მოგების გადასახადი		-	-
წლის მთლიანი სრული მოგება		179,837	331,786

დირექტორი
 გიორგი თავდიშვილი
 16.09.2024, თბილისი

მთავარი ბუღალტერი
 თამარ ლომსაძე
 16.09.2024, თბილისი

შპს „ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი“
2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

ამონაგები
 ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში
 შეძენილი ნედლეული და მასალები
 თანამშრომელთა ხელფასები და გასამრჯელოები
 ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი
 სხვა ხარჯები
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება
 საპროცენტო შემოსავალი
 კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი), ნეტო
 სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი
მოგება დაბეგვრამდე
 მოგების გადასახადი
წლის მთლიანი სრული მოგება

შენიშვნა	2023	2022
11	2,003,164	2,080,742
	-	(7,364)
12	(171,820)	(168,288)
	(974,822)	(832,835)
	(143,195)	(211,212)
13	(524,925)	(524,016)
	188,403	337,027
	3,225	-
14	(1,906)	(3,819)
15	(9,885)	(1,422)
	179,837	331,786
	-	-
	179,837	331,786

დირექტორი
 გიორგი თავდიშვილი
 16.09.2024, თბილისი



მთავარი ბუღალტერი
 თამარ ლომსაძე
 16.09.2024, თბილისი

შპს „ამერიკელი პლაზა კორეკა ჯგუფი“
2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	საკუთარი კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
31.12.2021	3,813,552	583,382	4,396,934
კაპიტალის შემცირება	(393,988)	-	(393,988)
წლის სრული შემოსავალი /(ზარალი)	-	331,786	331,786
31.12.2022	3,419,564	915,168	4,334,732
კაპიტალის შემცირება	(400,000)	-	(400,000)
წლის სრული შემოსავალი /(ზარალი)	-	179,837	179,837
31.12.2023	3,019,564	1,095,004	4,114,568

დირექტორი
 გიორგი თავდიშვილი
 16.09.2024, თბილისი

მთავარი ბუღალტერი
 თამარ ლომსაძე
 16.09.2024, თბილისი

შპს „ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი“
2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	საკუთარი კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
31.12.2021	3,813,552	583,382	4,396,934
კაპიტალის შემცირება წლის სრული შემოსავალი /(ზარალი)	(393,988)	-	(393,988)
31.12.2022	3,419,564	915,168	4,334,732
კაპიტალის შემცირება წლის სრული შემოსავალი /(ზარალი)	(400,000)	-	(400,000)
31.12.2023	3,019,564	1,095,004	4,114,568

დირექტორი
გიორგი თავდიშვილი
16.09.2024, თბილისი



მთავარი ბუღალტერი
თამარ ლომსაძე
16.09.2024, თბილისი

შპს „ამერიკელი პლაზა კორპორეიტი“
2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება	179,837	331,786
არაფულადი კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	143,195	211,212
ძირითადი საშუალებების გასვლა	536	-
საკურსო სხვაობებით გამოწვეული (მოგება)/ზარალი	1,906	3,819
საოპერაციო მოგება საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	325,473	546,817
ცვლილებები მარაგებში	(5,370)	7,364
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	18,186	(10,296)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	(23,823)	46,381
ცვლილებები საგადასახადო ვალდებულებებში/აქტივში	(965)	(535)
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	313,502	589,731
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის ზრდა/(კლება)	(400,000)	(393,988)
ნეტო ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(400,000)	(393,988)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(14,420)	(36,054)
არამატერიალური აქტივის შეძენა	-	(787)
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(14,422)	(36,841)
ფულისა და ფულის ექვივალენტების ნეტო ზრდა	(100,920)	158,902
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	-	-
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	258,432	99,531
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	157,514	258,432

დირექტორი
 გიორგი თავდიშვილი
 16.09.2024, თბილისი

მთავარი ბუღალტერი
 თამარ ლომსაძე
 16.09.2024, თბილისი

შპს „ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი“
2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება	179,837	331,786
არაფულადი კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	143,195	211,212
ძირითადი საშუალებების გასვლა	536	-
საკურსო სხვაობებით გამოწვეული (მოგება)/ზარალი	1,906	3,819
საოპერაციო მოგება საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	325,473	546,817
ცვლილებები მარაგებში	(5,370)	7,364
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	18,186	(10,296)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	(23,823)	46,381
ცვლილებები საგადასახადო ვალდებულებებში/აქტივში	(965)	(535)
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	313,502	589,731
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის ზრდა/(კლება)	(400,000)	(393,988)
ნეტო ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(400,000)	(393,988)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(14,420)	(36,054)
არამატერიალური აქტივის შეძენა	-	(787)
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(14,422)	(36,841)
ფულისა და ფულის ექვივალენტების ნეტო ზრდა	(100,920)	158,902
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	-	-
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	258,432	99,531
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	157,514	258,432

დირექტორი
 გიორგი თავდიშვილი
 16.09.2024, თბილისი



მთავარი ბუღალტერი
 თამარ ლომსაძე
 16.09.2024, 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

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 მისამართი: 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 ღირებულებების 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.

2022, 2023 წლების 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ოფიციალური გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.7020	2.8844
2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6894	2.9753

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:

(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.

2022, 2023 წლების 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ოფიციალური გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.7020	2.8844
2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6894	2.9753

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	40 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

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

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადები
შენობა-ნაგებობები	40 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 საადრიცხვო 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

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით (ანუ 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.

ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით (ანუ 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.

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

2.8 მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შემენის, 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 (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,

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 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 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.

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.

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 საგადასახადო დაკავშირებული საკითხები. შედეგად, კომპანია აფასებს, ეკისრება თუ არა მას დამატებითი საგადასახადო 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 ჰორეკა ჯგუფი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

4. ძირითადი საშუალებები
 ძირითადი საშუალებები 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	შენობები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სამზარეულოს ავეჯი	სულ
ისტორიული ღირებულება						
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	47,710	5,283,514
დამატება	-	-	4,647	9,774	-	14,420
აქტივების ჩამოწერა/გასვლა	-	-	-	(10,910)	-	(10,910)
ნაშთი 31.12.2023-ის მდგომარეობით	4,620,066	3,696	59,992	555,561	47,710	5,287,026
აკუმულირებული ცვეთა						
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	490,882	865	23,154	440,747	44,512	1,000,160
პერიოდის ცვეთა	115,502	370	7,263	84,385	683	208,203
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	606,384	1,235	30,417	525,132	45,195	1,208,363
პერიოდის ცვეთა	115,501	400	6,732	17,090	415	140,139
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	(10,374)	-	(10,374)
ნაშთი 31.12.2023-ის მდგომარეობით	721,886	1,635	37,149	531,848	45,610	1,338,129
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	4,129,184	2,831	13,036	101,566	683	4,247,300
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	4,013,682	2,461	24,928	31,565	2,515	4,075,150
ნაშთი 31.12.2023-ის მდგომარეობით	3,898,180	2,061	22,843	23,713	2,100	3,948,895

შპს „ამერიკი პლასტაჰ ჰორიკა ჰორიკა“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

4. ბირთვადი საშუალებები
ბირთვადი საშუალებები 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ისტორიული დირებულება	შენიშვნები	საბრუნავი საშუალებები	ოფისის ადგილები	აქტივების ინვესტირება	საბრუნავის აქტივები	სულ
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 ჩამოწმვა/გასვლა	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	4,620,066	3,696	55,345	556,697	47,710	5,283,514
დამატება	-	-	4,647	9,774	-	14,420
აქტივების ჩამოწმვა/გასვლა	-	-	-	(10,910)	-	(10,910)
ნაშთი 31.12.2023-ის მდგომარეობით	4,620,066	3,696	59,992	555,561	47,710	5,287,026
აკუმულირებული ცვლილება						
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	490,882	865	23,154	440,747	44,512	1,000,160
პერიოდის ცვლილება	115,502	370	7,263	84,385	683	208,203
გასული აქტივების დაგროვილი ცვლილება	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	606,384	1,235	30,417	525,132	45,195	1,208,363
პერიოდის ცვლილება	115,501	400	6,732	17,090	415	140,139
გასული აქტივების დაგროვილი ცვლილება	-	-	-	(10,374)	-	(10,374)
ნაშთი 31.12.2023-ის მდგომარეობით	721,886	1,635	37,149	531,848	45,610	1,338,129
წმინდა საბრუნავი დირებულება						
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	4,129,184	2,831	13,036	101,566	683	4,247,300
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	4,013,682	2,461	24,928	31,565	2,515	4,075,150
ნაშთი 31.12.2023-ის მდგომარეობით	3,898,180	2,061	22,843	23,713	2,100	3,948,895

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

5. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	ლიცენზიები	პროგრამები	სულ
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	4,633	25,129	29,762
დამატება	-	787	787
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	4,633	25,916	30,549
დამატება	-	-	-
ნაშთი 31.12.2023-ის მდგომარეობით	4,633	25,916	30,549
აკუმულირებული ამორტიზაცია			
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
ამორტიზაცია 2023	463	2,592	3,055
ნაშთი 31.12.2023-ის მდგომარეობით	2,648	14,170	16,818
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	2,911	16,097	19,008
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	2,448	14,338	16,786
ნაშთი 31.12.2023-ის მდგომარეობით	1,985	11,746	13,731

6. მარაგები

მარაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	12/31/2023	12/31/2022
კაფე-რესტორნისა და ბარის საქონელი	15,934	12,195
საქონელი -ჰიგიენის საშუალებები	22,895	21,041
სამშენებლო მასალები	2,027	2,026
საწვავი	553	777
სულ	41,409	36,039

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	12/31/2023	12/31/2022
სავაჭრო მოთხოვნები	22,217	39,180
წინასწარ გაწეული ხარჯი	220	3,423
სულ	22,438	42,603

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	12/31/2023	12/31/2022
ნაღდი ფული სალაროში (ლარი)	219	2,233
ფული ბანკებში (ლარი)	157,295	250,354
ფული ბანკებში (აშშ დოლარი)	-	5,845

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

5. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	ლიცენზიები	პროგრამები	სულ
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	4,633	25,129	29,762
დამატება	-	787	787
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	4,633	25,916	30,549
დამატება	-	-	-
ნაშთი 31.12.2023-ის მდგომარეობით	4,633	25,916	30,549
აკუმულირებული ამორტიზაცია			
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
ამორტიზაცია 2023	463	2,592	3,055
ნაშთი 31.12.2023-ის მდგომარეობით	2,648	14,170	16,818
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	2,911	16,097	19,008
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	2,448	14,338	16,786
ნაშთი 31.12.2023-ის მდგომარეობით	1,985	11,746	13,731

6. მარაგები

მარაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	12/31/2023	12/31/2022
კაფე-რესტორნისა და ბარის საქონელი	15,934	12,195
საქონელი -ჰიგიენის საშუალებები	22,895	21,041
სამშენებლო მასალები	2,027	2,026
საწვავი	553	777
სულ	41,409	36,039

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	12/31/2023	12/31/2022
სავაჭრო მოთხოვნები	22,217	39,180
წინასწარ გაწეული ხარჯი	220	3,423
სულ	22,438	42,603

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	12/31/2023	12/31/2022
ნაღდი ფული საღაროში (ლარი)	219	2,233
ფული ბანკებში (ლარი)	157,295	250,354
ფული ბანკებში (აშშ დოლარი)	-	5,845

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

სულ	157,514	258,432
------------	----------------	----------------

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	12/31/2023	12/31/2022
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	37,963	63,375
გადასახდელი ხელფასები	305	-
მიღებული ავანსები	26,741	25,530
სულ	65,009	88,905

10. საგადასახადო ვალდებულება

საგადასახადო ვალდებულება მოიცავს ყველა გადასახადის წმინდა შედეგს წლის ბოლოს მდგომარეობით.

11. ამონაგები

ამონაგები 2023 და 2022 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023	2022
შემოსავალი ოთახების გაქირავებიდან	1,889,376	1,967,685
შემოსავალი რესტორნის რეალიზაციიდან	61514,27	53,651
სხვა შემოსავლები	52273,11	59,406
სულ	2,003,164	2,080,742

12. შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

შეძენილი მარაგები 2023 და 2022 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023	2022
ბარისა და რესტორნის მარაგები	171,030	164,347
საწვავი	790	910
სასტუმროს ჰიგიენური მასალები	-	2,224
სხვა მარაგი	-	807
სულ	171,820	168,288

13. სხვა ხარჯები

სხვა ხარჯები 2023 და 2022 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023	2022
კომუნალური ხარჯი	160,594	143,197

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

სულ	157,514	258,432
-----	---------	---------

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	12/31/2023	12/31/2022
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	37,963	63,375
გადასახდელი ხელფასები	305	-
მიღებული ავანსები	26,741	25,530
სულ	65,009	88,905

10. საგადასახადო ვალდებულება

საგადასახადო ვალდებულება მოიცავს ყველა გადასახადის წმინდა შედეგს წლის ბოლოს მდგომარეობით.

11. ამონაგები

ამონაგები 2023 და 2022 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023	2022
შემოსავალი ოთახების გაქირავებიდან	1,889,376	1,967,685
შემოსავალი რესტორნის რეალიზაციიდან	61514,27	53,651
სხვა შემოსავლები	52273,11	59,406
სულ	2,003,164	2,080,742

12. შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

შეძენილი მარაგები 2023 და 2022 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023	2022
ბარისა და რესტორნის მარაგები	171,030	164,347
საწვავი	790	910
სასტუმროს ჰიგიენური მასალები	-	2,224
სხვა მარაგი	-	807
სულ	171,820	168,288

13. სხვა ხარჯები

სხვა ხარჯები 2023 და 2022 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023	2022
კომუნალური ხარჯი	160,594	143,197

შპს „ამერიკელი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

Booking.com-ის საკომისიო	48,035	76,903
თეთრეულის რეცხვის ხარჯი	48,431	46,466
იჯარის ხარჯი	43,895	44,252
უნიფორმის ხარჯი	3,510	2,436
ტერმინალის მომსახურების ხარჯი	18,554	26,457
ქონების გადასახადის ხარჯი	21,326	25,335
ჰიგიენის ხარჯი	66,133	23,307
კომუნიკაციის ხარჯი	21,148	14,288
სასტუმროს ტექნიკურ-საკონსულტაციო მომსახ.	948	9,169
IT მომსახურება	8,400	8,502
დაზღვევის ხარჯი	5,791	6,185
რეკლამის ხარჯი	3,269	4,572
ბანკის საკომისიო	883	1,201
მივლინების ხარჯი	-	4,275
საკონსულტაციო ხარჯი	240	3,456
სხვა ხარჯი	73,768	84,015
	524,925	524,016

14. მოგება/ (ზარალი) საკუროსო სხვაობიდან, წმინდა

ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან 2023 და 2022 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023	2022
ეფექტი მოთხოვნებზე	(1,979)	(3,813)
ეფექტი ვალდებულებებზე	73	(6)
სულ	(1,906)	(3,819)

15. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი) წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023	2022
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(6,563)	(1,422)
გაუფასურების რეზერვის ხარჯი	(6,395)	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	3,073	-
	(9,885)	(1,422)

16. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

მსს ფასს-ის 33-ე განყოფილების მიხედვით განსაზღვრულ დაკავშირებულ მხარეებთან ნაშთები 2023 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღებით დასრულებულ საანგარიშგებო პერიოდებში განხორციელებული ტრანზაქციები მოცემულია ქვემოთ:

საქონლის/მომსახურების მიწოდება:		
	2023	2022
მაკონტროლებელი საწარმო	-	-
სხვადასხვა დაკავშირებული საწარმოები	1,205	-
სულ	1,205	-

შპს „ამერიკა ჰოლდინგ ჯგუფი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

Booking.com-ის საკომისიო	48,035	76,903
თეთრულის რეცხვის ხარჯი	48,431	46,466
იჯარის ხარჯი	43,895	44,252
უნიფორმის ხარჯი	3,510	2,436
ტერმინალის მომსახურების ხარჯი	18,554	26,457
ქონების გადასახადის ხარჯი	21,326	25,335
ჰიგიენის ხარჯი	66,133	23,307
კომუნიკაციის ხარჯი	21,148	14,288
სასტუმროს ტექნიკურ-საკონსულტაციო მომსახ.	948	9,169
IT მომსახურება	8,400	8,502
დაზღვევის ხარჯი	5,791	6,185
რეკლამის ხარჯი	3,269	4,572
ბანკის საკომისიო	883	1,201
მივლინების ხარჯი	-	4,275
საკონსულტაციო ხარჯი	240	3,456
სხვა ხარჯი	73,768	84,015
	524,925	524,016

14. მოგება/ (ზარალი) საკუროსო სხვაობიდან, წმინდა

ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან 2023 და 2022 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023	2022
ეფექტი მოთხოვნებზე	(1,979)	(3,813)
ეფექტი ვალდებულებებზე	73	(6)
სულ	(1,906)	(3,819)

15. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი) წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023	2022
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(6,563)	(1,422)
გაუფასურების რეზერვის ხარჯი	(6,395)	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	3,073	-
	(9,885)	(1,422)

16. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

მსს ფასს-ის 33-ე განყოფილების მიხედვით განსაზღვრულ დაკავშირებულ მხარეებთან ნაშთები 2023 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღებით დასრულებულ საანგარიშგებო პერიოდებში განხორციელებული ტრანზაქციები მოცემულია ქვემოთ:

საქონლის/მომსახურების მიწოდება:	2023	2022
მაკონტროლებელი საწარმო	-	-
სხვადასხვა დაკავშირებული საწარმოები	1,205	-
სულ	1,205	-

შპს „ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

საქონლის/მომსახურების შეძენა:

	2023	2022
საიჯარო მომსახურების მიღება მაკონტროლებელი საწარმოსგან	18,182	20,114
საქონლის შეძენა სხვა დაკავშირებული მხარეებისგან	17,845	9,297
სულ	36,028	29,411

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციების დაუფარავი ნაშთები:

	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულება სხვა საწარმოსთან	491	2,361
სავაჭრო ვალდებულება მაკონტროლებელ საწარმოსთან	40	-

17. ანარიცხები და პირობითი ვალდებულებები

2023 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 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 2023 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 2024 წლის 16 სექტემბერი.

შპს „ამერიკა ჰაი ჰორეკა ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

საქონლის/მომსახურების შეძენა:

	2023	2022
საიჯარო მომსახურების მიღება მაკონტროლებელი საწარმოსგან	18,182	20,114
საქონლის შეძენა სხვა დაკავშირებული მხარეებისგან	17,845	9,297
სულ	36,028	29,411

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციების დაუფარავი ნაშთები:

	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულება სხვა საწარმოსთან	491	2,361
სავაჭრო ვალდებულება მაკონტროლებელ საწარმოსთან	40	-

17. ანარიცხები და პირობითი ვალდებულებები

2023 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 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 ამერიკა ჰაი ჰორეკა ჯგუფს, რომელიც ეწევა სასტუმროს საქმიანობას, მოუწია ოპერირების შეზღუდვა და სასტუმრო ამერიკა ჰაი ჰორეკა დაბალი აქტივობით მიმდინარეობდა, თუმცა 2021-ის მეორე ნახევარში, განსაკუთრებით კი 2023 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 2024 წლის 16 სექტემბერი.