

შპს ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფინანსური ანგარიშგება

შპს ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი

2024 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	15
13. სხვა ხარჯები	16
14. მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა	16
15. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	16
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“
2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები	4	3 819 223	3 948 895
ძირითადი საშუალებები	5	10 676	13 731
არამატერიალური აქტივები		<u>3 829 899</u>	<u>3 962 626</u>
სულ გრძელვადიანი აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	6	22 296	41 409
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	16 529	22 438
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8	389 297	157 514
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>428 122</u>	<u>221 360</u>
სულ აქტივები		<u>4 258 021</u>	<u>4 183 986</u>
მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები			
მესაკუთრეთა კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი		3 019 564	3 019 564
დაგროვილი მოგება		1 182 102	1 058 627
სულ კაპიტალი		<u>4 201 666</u>	<u>4 078 191</u>
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	50 633	65 009
საგადასახადო ვალდებულებები	10	5 721	40 786
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		<u>56 354</u>	<u>105 795</u>
სულ მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>4 258 021</u>	<u>4 183 986</u>

დირექტორი
 გიორგი თაყვდიშვილი
 27.08.2025, თბილისი



მთავარი ბუღალტერი
 თამარ ლომსაძე
 27.08.2025, თბილისი

შპს „ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი“
2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	11	1 908 805	2 003 164
შეძენილი ნედლეული და მასალები	12	(151 531)	(171 820)
თანამშრომელთა ხელფასები და გასამრჯელოები		(977 843)	(974 822)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(135 947)	(143 195)
სხვა ხარჯები	13	(508 864)	(544 846)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		134 620	168 481
საპროცენტო შემოსავალი		2 917	3 225
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი), ნეტო	14	5 403	(1 906)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	15	(19 464)	(9 885)
მოგება დაბეგვრამდე		123 475	159 915
მოგების გადასახადი		-	-
წლის მთლიანი სრული მოგება		123 475	159 915

დირექტორი
გიორგი თავდიშვილი
27.08.2025, თბილისი

მთავარი ბუღალტერი
თამარ ლომსაძე
27.08.2025, თბილისი



შპს „ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი“
2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	საკუთარი კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
31.12.2022	3 419 564	898 712	4 318 276
კაპიტალის შემცირება	(400 000)		(400 000)
წლის სრული შემოსავალი /(ზარალი)		159 915	159 915
31.12.2023	3 019 564	1 058 627	4 078 191
წლის სრული შემოსავალი /(ზარალი)		123 475	123 475
31.12.2024	3 019 564	1 182 102	4 201 666

დირექტორი
გიორგი თავდიშვილი
27.08.2025, თბილისი



მთავარი ბუღალტერი
თამარ ლომსაძე
27.08.2025, თბილისი

შპს „ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი“
2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	123 475	159 915
წლის მოგება		
არაფულადი კორექტირებები:	135 947	143 195
ცვეთა და ამორტიზაცია	(2 917)	(3 225)
საპროცენტო შემოსავალი	-	536
ძირითადი საშუალებების გასვლა	(5 403)	1 906
საკურსო სხვაობებით გამოწვეული (მოგება)/ზარალი	251 102	302 327
საოპერაციო მოგება საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	2 917	3 225
მიღებული პროცენტი	19 113	(5 370)
ცვლილებები მარაგებში	5 923	18 186
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(14 331)	(23 823)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	(35 065)	18 956
ცვლილებები საგადასახადო ვალდებულებებში/აქტივში	229 658	313 502
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	-	(400 000)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-	(400 000)
კაპიტალის ზრდა/(კლება)		
ნეტო ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(3 219)	(14 422)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(3 219)	(14 422)
ძირითადი საშუალებების შეძენა	226 439	(100 919)
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	5 345	-
ფულისა და ფულის ექვივალენტების ნეტო ზრდა	157 514	258 433
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	389 297	157 514
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში		
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს		

დირექტორი
გიორგი თავდიშვილი
27.08.2025, თბილისი



მთავარი ბუღალტერი
თამარ ლომსაძე
27.08.2025, 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 „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.

2023, 2024 წლების 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ოფიციალური გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6894	2.9753
2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8068	2.9306

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 პლაზა 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 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 სავალსო ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას.

სავალსო ინსტრუმენტები, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, შეფასებულია გადასახდელი ან მისაღები

შპს „ამერიკა ჰორიზონტალი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

(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.

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.

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

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ისტორიული ღირებულება	შენიშვნები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	აგეზი და სხვა ინვენტარი	სამზარეულოს აგეზი	სულ
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	-	14 422
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
დამატება	-	-	1 271	1 694	254	3 219
აქტივების ჩამოწერა/გასვლა	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31.12.2024-ის მდგომარეობით	4 620 066	3 696	61 264	557 255	47 964	5 290 245
აგებული ღირებულება						
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 ცვეთა	-	-	-	(10 374)	-	(10 374)
ნაშთი 31.12.2023-ის მდგომარეობით	721 886	1 635	37 149	531 848	45 610	1 338 129
პერიოდის ცვლილება	115 502	370	6 587	9 997	436	132 892
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31.12.2024-ის მდგომარეობით	837 387	2 005	43 736	541 846	46 046	1 471 021
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
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
ნაშთი 31.12.2024-ის მდგომარეობით	3 782 679	1 691	17 527	15 409	1 918	3 819 223

შპს „ამერიკა ჰორეკა ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

5. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	ლიცენზიები	პროგრამები	სულ
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	4 633	25 916	30 549
დამატება	-	-	-
ნაშთი 31.12.2023-ის მდგომარეობით	4 633	25 916	30 549
დამატება	-	-	-
ნაშთი 31.12.2024-ის მდგომარეობით	4 633	25 916	30 549
აკუმულირებული ამორტიზაცია			
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
ამორტიზაცია 2024	463	2 592	3 055
ნაშთი 31.12.2024-ის მდგომარეობით	3 111	16 762	19 873
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	2 448	14 338	16 786
ნაშთი 31.12.2023-ის მდგომარეობით	1 985	11 746	13 731
ნაშთი 31.12.2024-ის მდგომარეობით	1 522	9 154	10 676

6. მარაგები

მარაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2024	31.12.2023
კაფე-რესტორნისა და ბარის საქონელი	13 053	15 965
საქონელი - ჰიგიენის საშუალებები	5 975	22 864
სამშენებლო მასალები	2 027	2 027
საწვავი	1 242	553
სულ	22 296	41 409

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2024	31.12.2023
სავაჭრო მოთხოვნები	15 879	22 217
გაცემული ავანსი	651	220
სულ	16 529	22 438

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

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2024	31.12.2023
ნაღდი ფული სალაროში (ლარი)	143	219
ფული ბანკებში (ლარი)	58 737	157 295
ფული ბანკებში (აშშ დოლარი)	330 418	-
სულ	389 297	157 514

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2024	31.12.2023
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	38 959	37 963
გადასახდელი ხელფასები	257	305
მიღებული ავანსები	11 417	26 741
სულ	50 633	65 009

10. საგადასახადო ვალდებულება

საგადასახადო ვალდებულება მოიცავს ყველა გადასახადის წმინდა შედეგს წლის ბოლოს მდგომარეობით.

11. ამონაგები

ამონაგები 2024 და 2023 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024	2023
შემოსავალი ოთახების გაქირავებიდან	1 808 243	1 889 376
შემოსავალი რესტორნის რეალიზაციიდან	100 563	113 787
სულ	1 908 805	2 003 164

12. შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

შეძენილი მარაგები 2024 და 2023 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024	2023
ბარისა და რესტორნის მარაგები	150 750	171 030
საწვავი	781	790
სულ	151 531	171 820

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

13. სხვა ხარჯები

სხვა ხარჯები 2024 და 2023 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024	2023
კომუნალური ხარჯი	159 422	160 594
Booking.com-ის საკომისიო	56 556	48 035
თეთრეულის რეცხვის ხარჯი	44 076	48 431
იჯარის ხარჯი	47 485	43 895
უნეფორმის ხარჯი	61	3 510
ბანკის მომსახურების ხარჯი	22 622	18 554
სხვა საგადასახადო ხარჯი	45 543	41 247
ჰიგიენის ხარჯი	51 234	66 133
კომუნიკაციის ხარჯი	20 690	21 148
სასტუმროს მიმდინარე საექსპლოატაციო ხარჯი	-	948
IT მომსახურება	24 660	24 025
დაზღვევის ხარჯი	6 859	5 791
რეკლამის ხარჯი	966	3 269
ბანკის საკომისიო	1 110	883
სამეურნეო ხარჯი	12 906	13 220
საკონსულტაციო ხარჯი	39	240
მცირეფასიანი ინვენტარის ხარჯი	2 311	11 363
უსაფრთხოების ხარჯი	4 800	4 800
სხვა ხარჯი	7 525	28 760
	508 864	544 846

14. მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა

ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან 2024 და 2023 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024	2023
ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	5 345	-
ეფექტი მოთხოვნებზე	14	(1 979)
ეფექტი ვალდებულებებზე	43	73
სულ	5 403	(1 906)

15. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი) წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შპს „ამერიკელი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	2024	2023
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	1 193	(6 563)
გაუფასურების რეზერვის ხარჯი	(11 870)	(6 395)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	(1 880)	3 073
დარიცხული საურავი	(6 907)	-
	(19 464)	(9 885)

16. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

მსს ფასს-ის 33-ე განყოფილების მიხედვით განსაზღვრულ დაკავშირებულ მხარეებთან ნაშთები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღებით დასრულებულ საანგარიშგებო პერიოდებში განხორციელებული ტრანზაქციები მოცემულია ქვემოთ:

საქონლის/მომსახურების მიწოდება:

	2024	2023
სხვადასხვა დაკავშირებული საწარმოები	-	1 205
სულ	-	1 205

საქონლის/მომსახურების შეძენა:

	2024	2023
საიჯარო მომსახურების მიღება მაკონტროლებელი საწარმოსგან	18 873	18 182
საქონლის შეძენა სხვა დაკავშირებული მხარეებისგან	6 576	17 845
სულ	25 449	36 028

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციების დაუფარავი ნაშთები:

	2024	2023
სავაჭრო ვალდებულება სხვა საწარმოსთან	-	491
სავაჭრო ვალდებულება მაკონტროლებელ საწარმოსთან	-	40
სავაჭრო მოთხოვნა სხვა საწარმოსთან	110	-

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება:

	2024	2023
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის ანაზღაურება	61 713	65 492

17. ანარიცხები და პირობითი ვალდებულებები

2024 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

2024 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 2025 წლის 27 აგვისტო.

შპს ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფინანსური ანგარიშგება

შპს ამერი პლაზა ჰორეკა ჯგუფი

2024 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	15
13. სხვა ხარჯები	16
14. მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა	16
15. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	16
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 კორეკა ჯგუფი“
2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	3 819 223	3 948 895
არამატერიალური აქტივები	5	10 676	13 731
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3 829 899	3 962 626
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	6	22 296	41 409
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	16 529	22 438
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8	389 297	157 514
სულ მიმდინარე აქტივები		428 122	221 360
სულ აქტივები		4 258 021	4 183 986
მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები			
მესაკუთრეთა კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი		3 019 564	3 019 564
დაგროვილი მოგება		1 182 102	1 058 627
სულ კაპიტალი		4 201 666	4 078 191
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	50 633	65 009
საგადასახადო ვალდებულებები	10	5 721	40 786
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		56 354	105 795
სულ მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები		4 258 021	4 183 986

დირექტორი
 გიორგი თავდიშვილი
 27.08.2025, თბილისი

მთავარი ბუღალტერი
 თამარ ლომსაძე
 27.08.2025, თბილისი

შპს „ამერიკელი პლაზა კორპორეტი“
2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	11	1 908 805	2 003 164
შეძენილი ნედლეული და მასალები	12	(151 531)	(171 820)
თანამშრომელთა ხელფასები და გასამრჯელოები		(977 843)	(974 822)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(135 947)	(143 195)
სხვა ხარჯები	13	(508 864)	(544 846)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		134 620	168 481
საპროცენტო შემოსავალი		2 917	3 225
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი), ნეტო	14	5 403	(1 906)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	15	(19 464)	(9 885)
მოგება დაბეგვრამდე		123 475	159 915
მოგების გადასახადი		-	-
წლის მთლიანი სრული მოგება		123 475	159 915

დირექტორი
გიორგი თავდიშვილი
27.08.2025, თბილისი

მთავარი ბუღალტერი
თამარ ლომსაძე
27.08.2025, თბილისი

შპს „ამერიკელი პლაზა კორეკა ჯგუფი“
2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	საკუთარი კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
31.12.2022	3 419 564	898 712	4 318 276
კაპიტალის შემცირება	(400 000)		(400 000)
წლის სრული შემოსავალი /(ზარალი)		159 915	159 915
31.12.2023	3 019 564	1 058 627	4 078 191
წლის სრული შემოსავალი /(ზარალი)		123 475	123 475
31.12.2024	3 019 564	1 182 102	4 201 666

დირექტორი
გიორგი თავდიშვილი
27.08.2025, თბილისი

მთავარი ბუღალტერი
თამარ ლომსაძე
27.08.2025, თბილისი

შპს „ამერიკელი პლაზა კორპორეტი“
2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება	123 475	159 915
არაფულადი კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	135 947	143 195
საპროცენტო შემოსავალი	(2 917)	(3 225)
ძირითადი საშუალებების გასვლა	-	536
საკურსო სხვაობებით გამოწვეული (მოგება)/ზარალი	(5 403)	1 906
საოპერაციო მოგება საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	251 102	302 327
მიღებული პროცენტი	2 917	3 225
ცვლილებები მარაგებში	19 113	(5 370)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	5 923	18 186
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	(14 331)	(23 823)
ცვლილებები საგადასახადო ვალდებულებებში/აქტივში	(35 065)	18 956
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	229 658	313 502
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის ზრდა/(კლება)	-	(400 000)
ნეტო ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-	(400 000)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(3 219)	(14 422)
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(3 219)	(14 422)
ფულისა და ფულის ექვივალენტების ნეტო ზრდა	226 439	(100 919)
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	5 345	-
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	157 514	258 433
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	389 297	157 514

დირექტორი
 გიორგი თავდიშვილი
 27.08.2025, თბილისი

მთავარი ბუღალტერი
 თამარ ლომსაძე
 27.08.2025, 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 „ამერიკელი პლაზა კორეკა ჯგუფი“ 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.

2023, 2024 წლების 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ოფიციალური გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6894	2.9753
2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8068	2.9306

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	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 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 სავალს ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას.

სავალს 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.

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,

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 „ამერიკა ჰორეკა ჯგუფი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	შენიშვნები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სამზარეულოს ავეჯი	სულ
ისტორიული ღირებულება						
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	-	14 422
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
დამატება			1 271	1 694	254	3 219
აქტივების ჩამოწერა/გასვლა						-
ნაშთი 31.12.2024-ის მდგომარეობით	4 620 066	3 696	61 264	557 255	47 964	5 290 245
აკუმულირებული 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
პერიოდის ცვეთა	115 502	370	6 587	9 997	436	132 892
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა						-
ნაშთი 31.12.2024-ის მდგომარეობით	837 387	2 005	43 736	541 846	46 046	1 471 021

წმინდა საბალანსო ღირებულება

შპს „ამერიკა ჰაუსი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

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
ნაშთი 31.12.2024-ის მდგომარეობით	3 782 679	1 691	17 527	15 409	1 918	3 819 223

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 31.12.2022-ის მდგომარეობით	4 633	25 916	30 549
დამატება	-	-	-
ნაშთი 31.12.2023-ის მდგომარეობით	4 633	25 916	30 549
დამატება	-	-	-
ნაშთი 31.12.2024-ის მდგომარეობით	4 633	25 916	30 549
აკუმულირებული ამორტიზაცია			
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
ამორტიზაცია 2024	463	2 592	3 055
ნაშთი 31.12.2024-ის მდგომარეობით	3 111	16 762	19 873
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	2 448	14 338	16 786
ნაშთი 31.12.2023-ის მდგომარეობით	1 985	11 746	13 731
ნაშთი 31.12.2024-ის მდგომარეობით	1 522	9 154	10 676

6. მარაგები

მარაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2024	31.12.2023
კაფე-რესტორნისა და ბარის საქონელი	13 053	15 965
საქონელი -ჰიგიენის საშუალებები	5 975	22 864
სამშენებლო მასალები	2 027	2 027
საწვავი	1 242	553
სულ	22 296	41 409

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2024	31.12.2023
სავაჭრო მოთხოვნები	15 879	22 217
გაცემული ავანსი	651	220
სულ	16 529	22 438

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

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2024	31.12.2023
ნაღდი ფული სალაროში (ლარი)	143	219
ფული ბანკებში (ლარი)	58 737	157 295
ფული ბანკებში (აშშ დოლარი)	330 418	-
სულ	389 297	157 514

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2024	31.12.2023
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	38 959	37 963
გადასახდელი ხელფასები	257	305
მიღებული ავანსები	11 417	26 741
სულ	50 633	65 009

10. საგადასახადო ვალდებულება

საგადასახადო ვალდებულება მოიცავს ყველა გადასახადის წმინდა შედეგს წლის ბოლოს მდგომარეობით.

11. ამონაგები

ამონაგები 2024 და 2023 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024	2023
შემოსავალი ოთახების გაქირავებიდან	1 808 243	1 889 376
შემოსავალი რესტორნის რეალიზაციიდან	100 563	113 787
სულ	1 908 805	2 003 164

12. შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

შეძენილი მარაგები 2024 და 2023 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024	2023
ბარისა და რესტორნის მარაგები	150 750	171 030
საწვავი	781	790
სულ	151 531	171 820

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

13. სხვა ხარჯები

სხვა ხარჯები 2024 და 2023 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024	2023
კომუნალური ხარჯი	159 422	160 594
Booking.com-ის საკომისიო	56 556	48 035
თეთრეულის რეცხვის ხარჯი	44 076	48 431
იჯარის ხარჯი	47 485	43 895
უნიფორმის ხარჯი	61	3 510
ბანკის მომსახურების ხარჯი	22 622	18 554
სხვა საგადასახადო ხარჯი	45 543	41 247
ჰიგიენის ხარჯი	51 234	66 133
კომუნიკაციის ხარჯი	20 690	21 148
სასტუმროს მიმდინარე საექსპლოატაციო ხარჯი	-	948
IT მომსახურება	24 660	24 025
დაზღვევის ხარჯი	6 859	5 791
რეკლამის ხარჯი	966	3 269
ბანკის საკომისიო	1 110	883
სამეურნეო ხარჯი	12 906	13 220
საკონსულტაციო ხარჯი	39	240
მცირეფასიანი ინვენტარის ხარჯი	2 311	11 363
უსაფრთხოების ხარჯი	4 800	4 800
სხვა ხარჯი	7 525	28 760
	508 864	544 846

14. მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა

ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან 2024 და 2023 წლებში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024	2023
ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	5 345	-
ეფექტი მოთხოვნებზე	14	(1 979)
ეფექტი ვალდებულებებზე	43	73
სულ	5 403	(1 906)

15. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი) წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

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

	2024	2023
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	1 193	(6 563)
გაუფასურების რეზერვის ხარჯი	(11 870)	(6 395)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	(1 880)	3 073
დარიცხული საურავი	(6 907)	-
	(19 464)	(9 885)

16. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

მსს ფასს-ის 33-ე განყოფილების მიხედვით განსაზღვრულ დაკავშირებულ მხარეებთან ნაშთები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღებით დასრულებულ საანგარიშგებო პერიოდებში განხორციელებული ტრანზაქციები მოცემულია ქვემოთ:

საქონლის/მომსახურების მიწოდება:

	2024	2023
სხვადასხვა დაკავშირებული საწარმოები	-	1 205
სულ	-	1 205

საქონლის/მომსახურების შეძენა:

	2024	2023
საიჯარო მომსახურების მიღება მაკონტროლებელი საწარმოსგან	18 873	18 182
საქონლის შეძენა სხვა დაკავშირებული მხარეებისგან	6 576	17 845
სულ	25 449	36 028

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციების დაუფარავი ნაშთები:

	2024	2023
სავაჭრო ვალდებულება სხვა საწარმოსთან	-	491
სავაჭრო ვალდებულება მაკონტროლებელ საწარმოსთან	-	40
სავაჭრო მოთხოვნა სხვა საწარმოსთან	110	-

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება:

	2024	2023
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის ანაზღაურება	61 713	65 492

17. ანარიცხები და პირობითი ვალდებულებები

2024 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

2024 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 2025 წლის 27 აგვისტო.