

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ერა პალასი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ.ბათუმი

2022

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ერა პალასი“

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება/ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6-9

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ”ერა პალასი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებულ წლისათვის

(ქართული ლრში)

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		3 975 378	4 371 853	4 875 431
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3 975 378	4 371 853	4 875 431
მიმდინარე აქტივები				
მარაგი		258 633	417 553	452 716
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		119 261	21 806	79 198
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები		319 728	15 768	10 774
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	28 119	8 445
სულ მიმდინარე აქტივები		697 622	483 246	551 133
სულ აქტივები:		4 673 000	4 855 099	5 426 564
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		7 036 799	7 036 799	6 749 799
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი		(2 428 299)	(2 223 405)	(1 549 160)
რეზერვები				-
სულ საკუთარი კაპიტალი		4 608 500	4 813 394	5 200 639
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულებები		-	33 500	99 936
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	33 500	99 936
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		50 225	-	27 709
სახელფასო ვალდებულება		1 753	4 900	9 425
საგადასახადო ვალდებულება		12 522	-	(42 374)
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	3 305	131 229
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		64 500	8 205	125 989
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4 673 000	4 855 099	5 426 564

მოგება-ზარალს და სხვა შემოსავლების ანგარიშგება

ხელმძღვანელობის სახელით:

ამირან დარჩიძე
დირექტორი
2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

ომარ ჭალაღიძე
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ”ერა პალასი“

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებულ წლისათვის

(ქარუღლურში)

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები		2 271 012	1 317 184
სხვა შემოსავლები		17 937	2 466
გაყიდული ნედლეული და მასალები		(150 468)	(72 717)
დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები		(625 926)	(402 471)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(378 116)	(310 796)
კომუნალური ხარჯები		-	-
სხვა ხარჯები		(1 400 772)	(472 226)
ფინანსური ხარჯები		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		(266 333)	61 440
საგადასახადო ხარჯი			-
სრული შემოსავლის მთლიანი თანხა		(266 333)	61 440
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		(2 161 966)	(2 223 406)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-	-
დივიდენდები		-	-
შეცდომების გასწორება		-	-
სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების შედეგი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		(2 428 299)	(2 161 966)

ხელმძღვანელობის სახელით:

ამირან დარჩიძე
დირექტორი
2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

ომარ ჭალაღიძე
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ათასობით ქართულ ლარში)

	31.12.2022	31.12.2021
ფულად ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლს გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ფულად სახსრები	5 599 192	1 498 253
საქონლსა და მომსახურების მოწოდებელთაგან გადხდელ ფულად სახსრები	(5 291 573)	(1 501 912)
წმინდა ფულად ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	307 619	(3 659)
ფულად ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებულ წმინდა ფულად სახსრები	-	-
ფულად ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხების შედგა და წარმოში შემოსულ ფულად სახსრები	-	-
ნაწესები სახსრების დასაფრადგადხდელ ფულად სახსრები	-	-
დებიტუნდს განაწილება	-	-
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებულ წმინდა ფულად სახსრები	-	-
ფულად სახსრებისა და ფულად სახსრების ეკვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	307 619	(3 659)
ფულად სახსრებისა და ფულად სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის	12 109	15 768
ფულად სახსრებისა და ფულად სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	319 728	12 109

ხელმძღვანელობის სახელით:

ამირან დარჩიძე
 დირექტორი
 2023 წლის 27 სექტემბერი
 ბათუმი, საქართველო

ომარ ჭალაღიძე
 მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ”ერა პალასი“

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ერა პალასი რეგისტრირებულია 2008 წლის 16 მაისს იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართითა საქართველო, ბათუმი, ზ. გორგილაძის ქ., №77 საწარმო დაფუძნებული და 100 % წილის მფლობელია ფიზიკური პირი ამირან დარჩიძე.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა სასტუმრო მომსახურების გაწევა.

საწარმო ფულადი სახსრებს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2022 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოადგინილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის პირველი იანვარი.

შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ამირან დარჩიძე
დირექტორი
2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

ომარ ჭალაღიძე
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ”ერა პალასი“

საგაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის/მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

საგაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივისთვის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც საწარმო მიიღება მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5%
მანქანა-დანადგარები	20%
ოფისის აღჭურვილობა	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

ხელმძღვანელობის სახელით:

ამირან დარჩიძე
დირექტორი
2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

ომარ ჭალაღიძე
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ”ერა პალასი“

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ამირან დარჩიძე
დირექტორი
2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

ომარ ჭაღალიძე
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ”ერა პალასი“

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

შენიშვნა 4. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 27 სექტემბერი.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ამირან დარჩიძე
დირექტორი
2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

ომარ ჭაღალიძე
მთავარი ბუღალტერი

ხელმძღვანელობის სახელით:

ამირან დარჩიძე
დირექტორი
2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

ომარ ჭაღალიძე
მთავარი ბუღალტერი

ხელმძღვანელობის სახელით:

ამირან დარჩიძე
დირექტორი
2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

ომარ ჭაღალიძე
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ერა პალასი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ.ბათუმი

2022

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ერა პალასი“

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგებაზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6-9

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერა პალასი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართული ლარში)

შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3 975 378	4 371 853	4 875 431
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3 975 378	4 371 853	4 875 431
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	258 633	417 553	452 716
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	119 261	21 806	79 198
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	319 728	15 768	10 774
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	28 119	8 445
სულ მიმდინარე აქტივები	697 622	483 246	551 133
სულ აქტივები:	4 673 000	4 855 099	5 426 564
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	7 036 799	7 036 799	6 749 799
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი	(2 428 299)	(2 223 405)	(1 549 160)
რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	4 608 500	4 813 394	5 200 639
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები	-	33 500	99 936
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	33 500	99 936
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	50 225	-	27 709
სახელფასო ვალდებულება	1 753	4 900	9 425
საგადასახადო ვალდებულება	12 522	-	(42 374)
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	3 305	131 229
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	64 500	8 205	125 989
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4 673 000	4 855 099	5 426 564

მოგება-ზარალის და სხვა შემოსავლების ანგარიშგება
ხელმძღვანელობის სახელით:

ამირან დარჩიძე
დირექტორი
2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო



ომარ კადალიძე
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერა პალასი"

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	2 271 012	1 317 184
სხვა შემოსავლები	17 937	2 466
გაყიდული ნედლეული და მასალები	(150 468)	(72 717)
დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები	(625 926)	(402 471)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	(378 116)	(310 796)
კომუნალური ხარჯები	-	-
სხვა ხარჯები	(1 400 772)	(472 226)
ფინანსური ხარჯები	-	-
მოგება დაბეგვრამდე	(266 333)	61 440
საგადასახადო ხარჯი	-	-
სრული შემოსავლის მთლიანი თანხა	(266 333)	61 440
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	(2 161 966)	(2 223 406)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	-	-
დივიდენდები	-	-
შეცდომების გასწორება	-	-
საადრიცხო პოლიტიკის ცვლილების შედეგი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	(2 428 299)	(2 161 966)

ხელმძღვანელობის სახელით:

ამირან დარჩიძე
დირექტორი
2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო



ამირან დარჩიძე
დირექტორი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ათასობით ქართულ ლარში)

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	5 599 192	1 498 253
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(5 291 573)	(1 501 912)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	307 619	(3 659)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხების შედეგად საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები	-	-
ნასესხები სახსრების დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები	-	-
დივიდენდის განაწილება	-	-
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-	-
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	307 619	(3 659)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისათვის	12 109	15 768
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსათვის	319 728	12 109

ხელმძღვანელობის სახელით:

ამირან დარჩიძე
დირექტორი
2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო



[Handwritten signature]
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერა პალასი"

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ერა პალასი რეგისტრირებულია 2008 წლის 16 მაისს იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართითა საქართველო, ბათუმი, ზ. გორგილაძის ქ., №77 საწარმო დაფუძნებული და 100 % წილის მფლობელია ფიზიკური პირი ამირან დარჩიძე.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა სასტუმრო მომსახურების გაწევა.

საწარმო ფულადი სახსრებს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2022 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოდგენილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის პირველი იანვარი.

შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

ბელმმდგენელობის სახელით:

ამირან დარჩიძე
დირექტორი
2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო



მომსახურების
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერა პალასი"

საკაპრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის/მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

საკაპრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვლებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივისთვის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც საწარმო მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5%
მანქანა-დანადგარები	20%
ოფისის აღჭურვილობა	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%
ხელმძღვანელობის სახელით:	

ამირან დარჩიძე
დირექტორი
2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო



მთავარი ხელმძღვანელი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერა პალასი"

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მრგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტრირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცემელი სპოტ სვალუტო კურსი, ოპერაციის დასრულებისას.

ბელმშენიანობის სახელით:

ამირან დარჩიძე
დირექტორი
2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო



მარგალიტა
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერა პალასი"

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

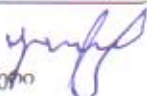
საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაცვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

შენიშვნა 4. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 27 სექტემბერი.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ამირან დარჩიძე
დირექტორი
2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო



თბილისი
მთავარი ბუღალტერი