

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს "პრემიუმ გრუპი პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

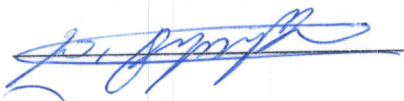
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძვლები	5
3. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	6
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6
5. მარაგები	6
6. საგადასახადო აქტივები	6
7. სხვა მოკლევადიანი აქტივები	7
8. ძირითადი საშუალებები	7
9. არამატერიალური აქტივები	8
10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8
11. საგადასახადო ვალდებულებები	9
12. მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტები	9
13. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9
14. საკუთარი კაპიტალი	9
15. ამონაგები	10
16. სხვა შემოსავლები	10
17. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	10
18. მიწოდების ხარჯები	11
19. სხვა ხარჯები	11
20. დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება	11
21. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები	11

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	31.12.2021წ.
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	3	51,767
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	560,758
მარაგები	5	179,268
საგადასახადო აქტივები	6	12,302
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	7	14,997
სულ მოკლევადიანი აქტივები		819,092
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	8	30,151
არამატერიალური აქტივები	9	4,031
სულ გრძელვადიანი აქტივები		34,182
მთლიანი აქტივები		853,274
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	800,139
საგადასახადო ვალდებულებები	11	652
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტები	12	50,000
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	1,941
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		852,732
მთლიანი ვალდებულებები		852,732
საკუთარი კაპიტალი	14	
გაუნაწილებელი მოგება/ (დაგროვილი ზარალი)		542
სულ საკუთარი კაპიტალი		542
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		853,274

დირექტორი



დავით ტულუში

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	31.12.2021წ.
ამონაგები	15	2,920,720
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(2,485,096)
საერთო მოგება		435,624
სხვა შემოსავლები	16	274
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	17	(393,454)
მიწოდების ხარჯები	18	(40,994)
სხვა ხარჯები	19	(835)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა მოგება/(ზარალი) ვალუტის კურსთაშორისი სხვაობიდან		(73)
საოპერაციო მოგება		542
ფინანსური ხარჯი		-
მოგება დაბეგვრამდე		542
მოგების გადასახადი		-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		542
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი		-
გასული პერიოდის შეცდომების გასწორების ეფექტი		-
გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა		-
განაწილება მესაკუთრეებზე (დივიდენდი)		-
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		542

დირექტორი



დავით ტულუში

6-11 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "პრემიუმ-გრუპი-პი.ჯი." (შემდგომში „კომპანია“) არის 2021 წლის 22 ივნისს საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ.თბილისი, ვაკის რაიონი, ილია ჭავჭავაძის გამზირი, N49ბ, სადარბაზო 1, ბინა N29, ხოლო ფაქტიური მისამართია საქართველო, ქ.თბილისი, ჩანტლაძის ქუჩა N40. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საკვები პროდუქტების შესყიდვა და დისტრიბუცია.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას ყავს ერთი მეწილე 100%-ის მფლობელი ფიზიკური პირები არჩილ ზურაბიშვილი. კომპანიის დირექტორები არიან დავით ტულუში და არჩილ ზურაბიშვილი.

2. მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში "მსს ფასს"), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე. კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესაძარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე, ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.

მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგრვის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნებისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი ("GEL").

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2022 წლის 1 აგვისტოს.

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

	2021წ.
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	51,767
სულ:	51,767

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021წ.
სავაჭრო მოთხოვნები	560,758
სულ:	560,758

სავაჭრო მოთხოვნები არ არის გაუფასურებული.

შენიშვნა 5

მარაგები

	2021წ.
საქონელი	178,583
სხვა მარაგი	685
სულ:	179,268

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 0 ლარი. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

შენიშვნა 6

საგადასახადო აქტივები

	2021წ.
გადახდილი დღგ	12,302
სულ:	12,302

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 7

სხვა მოკლევადიანი აქტივები

	2021წ.
მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	380
გაცემული სესხები	13,000
სსიპ საპენსიო სააგენტო	1,442
სხვა	175
სულ:	14,997

შენიშვნა 8

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა. ძირითადი საშუალების ერთეულის თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

სატრანსპორტო საშუალებები: 8 წელი

კომპიუტერული ტექნიკა: 10 წელი

მანქანა დანადგარები: 8 წელი

თვითღირებულება	მანქანა დანადგარები	კომპიუტერული ტექნიკა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
22 ივნისი 2021წ	-	-	-	-
შემოსვლა	2,144	5,503	23,733	31,380
გასვლა	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021წ	2,144	5,503	23,733	31,380

ცვეთა და გაუფასურება

22 ივნისი 2021წ	-	-	-	-
პერიოდის ცვეთა	(125)	(307)	(797)	(1,229)
გასვლა	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021წ	(125)	(307)	(797)	(1,229)

ნეტო საბალანსო

ღირებულება

22 ივნისი 2021წ	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021წ	2,019	5,196	22,936	30,151

შენიშვნა 9

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაცია. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც 10 წელს შეადგენს. არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ხარჯი ჩაირთვება ადმინისტრაციულ ხარჯებში. არამატერიალური აქტივების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი არამატერიალური აქტივების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თვითღირებულება	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
22 ივნისი 2021წ	-	-
შემოსვლა	4,237	4,237
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2021წ.	4,237	4,237
ამორტიზაცია დაგაუფასურება		
22 ივნისი 2021წ	-	-
პერიოდის ამორტიზაცია	(206)	(206)
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2021წ	(206)	(206)
ნეტო საბალანსო ღირებულება		
22 ივნისი 2021წ	-	-
31 დეკემბერი 2021წ	4,031	4,031

შენიშვნა 10

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2021წ.
სავაჭრო ვალდებულებები	782,703
მიღებული ავანსები	1,223
გადასახდელი ხელფასები	16,213
სულ:	800,139

შენიშვნა 11

საგადასახადო ვალდებულებები

	2021წ.
გადასახდელი მოგების გადასახადი (სხვა)	190
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	375
ქონების გადასახადი	87
სულ:	652

შენიშვნა 12

მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტები

	2021წ.
მოკლევადიანი სესხები	50,000
სულ:	50,000

მოკლევადიან სესხს წარმოადგენს სს "საქართველოს ბანკი"-სგან მიღებული სესხი. მისი დაფარვის ვადაა 01.03.2022წ და საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 14%.

შენიშვნა 13

სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2021წ.
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	28
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,913
სულ:	1,941

შენიშვნა 14

საკუთარი კაპიტალი

	2021წ.
გაუნაწილებელი მოგება	542
სულ:	542

საკუთარი კაპიტალი შედგება მიმდინარე წლის მოგებისაგან

შენიშვნა 15
ამონაგები

	2021წ.
საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები	2,920,720
სულ:	2,920,720

ამონაგები მოიცავს საქონლის რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებს. საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს, რომლის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებებით, დაბრუნებული თანხების, გადასახადებისა და მოსაკრებლების და სავაჭრო ფასდათმობისა და მოცულობის გამო ფასდაკლების გამოკლებით.

შენიშვნა 16
სხვა შემოსავლები

	2021წ.
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	274
სულ:	274

სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

შენიშვნა 17
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2021წ.
შრომის ანაზღაურება	374,211
იჯარის ხარჯი	1,525
საკანცელარიო ხარჯი	512
დაზღვევის ხარჯი	619
საკონსულტაციო ხარჯი	2,100
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	1,434
საბანკო ხარჯები	1,024
პროფესიული განვითარების ხარჯი	7,620
სხვა ხარჯი	4,409
სულ:	393,454

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 18

მიწოდების ხარჯები

	2021წ.
მარკეტინგის და რეკლამის ხარჯი	2,157
ტრანსპორტირების ხარჯი	38,837
სულ:	40,994

შენიშვნა 19

სხვა ხარჯები

	2021წ.
საურავი	108
საქველმოქმედო ხარჯი	727
სულ:	835

შენიშვნა 20

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2021წ.
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	207,447
სულ:	207,447

შენიშვნა 21

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

კომპანიამ საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ შეიძინა სატრანსპორტო საშუალება ღირებულებით 20207 ლარი.

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს "პრემიუმ გრუპი პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძვლები	5
3. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	6
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6
5. მარაგები	6
6. საგადასახადო აქტივები	6
7. სხვა მოკლევადიანი აქტივები	7
8. ძირითადი საშუალებები	7
9. არამატერიალური აქტივები	8
10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8
11. საგადასახადო ვალდებულებები	9
12. მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტები	9
13. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9
14. საკუთარი კაპიტალი	9
15. ამონაგები	10
16. სხვა შემოსავლები	10
17. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	10
18. მიწოდების ხარჯები	11
19. სხვა ხარჯები	11
20. ღირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება	11
21. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები	11

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	31.12.2021წ.
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	3	51,767
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	560,758
მარაგები	5	179,268
საგადასახადო აქტივები	6	12,302
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	7	14,997
სულ მოკლევადიანი აქტივები		819,092
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	8	30,151
არამატერიალური აქტივები	9	4,031
სულ გრძელვადიანი აქტივები		34,182
მთლიანი აქტივები		853,274
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	800,139
საგადასახადო ვალდებულებები	11	652
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტები	12	50,000
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	1,941
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		852,732
მთლიანი ვალდებულებები		852,732
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება/ (დაგროვილი ზარალი)	14	542
სულ საკუთარი კაპიტალი		542
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		853,274

დირექტორი _____

დავით ტულუში

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	31.12.2021წ.
ამონაგები	15	2,920,720
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(2,485,096)
საერთო მოგება		435,624
სხვა შემოსავლები	16	274
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	17	(393,454)
მიწოდების ხარჯები	18	(40,994)
სხვა ხარჯები	19	(835)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-
მოგება/(ზარალი) ვალუტის კურსთაშორისი სხვაობიდან		(73)
საოპერაციო მოგება		542
ფინანსური ხარჯი		-
მოგება დაბეგვრამდე		542
მოგების გადასახადი		-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		542
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი		-
გასული პერიოდის შეცდომების გასწორების ეფექტი		-
გასული პერიოდის საადრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა		-
განაწილება მესაკუთრეებზე (დივიდენდი)		-
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		542

დირექტორი _____

დავით ტულუში

6-11 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "პრემიუმ-გრუპი-პი.ჯი." (შემდგომში „კომპანია“) არის 2021 წლის 22 ივნისს საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ.თბილისი, ვაკის რაიონი, ილია ჭავჭავაძის გამზირი, N49ბ, სადარბაზო 1, ბინა N29, ხოლო ფაქტიური მისამართია საქართველო, ქ.თბილისი, ჩანტლაძის ქუჩა N40. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საკვები პროდუქტების შესყიდვა და დისტრიბუცია.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას ყავს ერთი მეწილე 100%-ის მფლობელი ფიზიკური პირები არჩილ ზურაბიშვილი. კომპანიის დირექტორები არიან დავით ტულუში და არჩილ ზურაბიშვილი.

2. მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში "მსს ფასს"), რაც ასახავს კომპანიის საადრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე. კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე, ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.

მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგრვის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნებისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი ("GEL").

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2022 წლის 1 აგვისტოს.

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

	2021წ.
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	51,767
სულ:	51,767

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021წ.
სავაჭრო მოთხოვნები	560,758
სულ:	560,758

სავაჭრო მოთხოვნები არ არის გაუფასურებული.

შენიშვნა 5

მარაგები

	2021წ.
საქონელი	178,583
სხვა მარაგი	685
სულ:	179,268

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის.

მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 0 ლარი. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

შენიშვნა 6

საგადასახადო აქტივები

	2021წ.
გადახდილი დღგ	12,302
სულ:	12,302

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 7

სხვა მოკლევადიანი აქტივები

	2021წ.
მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	380
გაცემული სესხები	13,000
სსიპ საპენსიო სააგენტო	1,442
სხვა	175
სულ:	14,997

შენიშვნა 8

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა. ძირითადი საშუალების ერთეულის თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

სატრანსპორტო საშუალებები: 8 წელი

კომპიუტერული ტექნიკა: 10 წელი

მანქანა დანადგარები: 8 წელი

თვითღირებულება	მანქანა დანადგარები	კომპიუტერული ტექნიკა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
22 ივნისი 2021წ	-	-	-	-
შემოსვლა	2,144	5,503	23,733	31,380
გასვლა	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021წ	2,144	5,503	23,733	31,380

ცვეთა და გაუფასურება

22 ივნისი 2021წ	-	-	-	-
პერიოდის ცვეთა	(125)	(307)	(797)	(1,229)
გასვლა	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021წ	(125)	(307)	(797)	(1,229)

ნეტო საბალანსო

ღირებულება

22 ივნისი 2021წ	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021წ	2,019	5,196	22,936	30,151

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 9

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაცია. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც 10 წელს შეადგენს. არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ხარჯი ჩაირთვება ადმინისტრაციულ ხარჯებში. არამატერიალური აქტივების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი არამატერიალური აქტივების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თვითღირებულება	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
22 ივნისი 2021წ	-	-
შემოსვლა	4,237	4,237
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2021წ.	4,237	4,237

ამორტიზაცია დაგაუფასურება		
22 ივნისი 2021წ	-	-
პერიოდის ამორტიზაცია	(206)	(206)
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2021წ	(206)	(206)

ნეტო საბალანსო ღირებულება		
22 ივნისი 2021წ	-	-
31 დეკემბერი 2021წ	4,031	4,031

შენიშვნა 10

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2021წ.
სავაჭრო ვალდებულებები	782,703
მიღებული ავანსები	1,223
გადასახდელი ხელფასები	16,213
სულ:	800,139

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 11

საგადასახადო ვალდებულებები

	2021წ.
გადასახდელი მოგების გადასახადი (სხვა)	190
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	375
ქონების გადასახადი	87
სულ:	652

შენიშვნა 12

მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტები

	2021წ.
მოკლევადიანი სესხები	50,000
სულ:	50,000

მოკლევადიან სესხს წარმოადგენს სს "საქართველოს ბანკი"-სგან მიღებული სესხი. მისი დაფარვის ვადაა 01.03.2022წ და საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 14%.

შენიშვნა 13

სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2021წ.
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	28
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,913
სულ:	1,941

შენიშვნა 14

საკუთარი კაპიტალი

	2021წ.
გაუნაწილებელი მოგება	542
სულ:	542

საკუთარი კაპიტალი შედგება მიმდინარე წლის მოგებისაგან

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 15
ამონაგები

	2021წ.
საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები	2,920,720
სულ:	2,920,720

ამონაგები მოიცავს საქონლის რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებს. საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს, რომლის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, დაბრუნებული თანხების, გადასახადებისა და მოსაკრებლების და სავაჭრო ფასდათმობისა და მოცულობის გამო ფასდაკლების გამოკლებით.

შენიშვნა 16
სხვა შემოსავლები

	2021წ.
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	274
სულ:	274

სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

შენიშვნა 17
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2021წ.
შრომის ანაზღაურება	374,211
იჯარის ხარჯი	1,525
საკანცელარიო ხარჯი	512
დაზღვევის ხარჯი	619
საკონსულტაციო ხარჯი	2,100
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	1,434
საბანკო ხარჯები	1,024
პროფესიული განვითარების ხარჯი	7,620
სხვა ხარჯი	4,409
სულ:	393,454

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 18

მიწოდების ხარჯები

	2021წ.
მარკეტინგის და რეკლამის ხარჯი	2,157
ტრანსპორტირების ხარჯი	38,837
სულ:	40,994

შენიშვნა 19

სხვა ხარჯები

	2021წ.
საურავი	108
საქველმოქმედო ხარჯი	727
სულ:	835

შენიშვნა 20

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2021წ.
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	207,447
სულ:	207,447

შენიშვნა 21

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

კომპანიამ საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ შეიძინა სატრანსპორტო საშუალება დირექტორებით 20207 ლარი.