



მცირე და საშუალო წარმოების
ფინანსური ანგარიშგებების
საერთაშორისო სტანდარტის
(მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებულის ფინანსური
ანგარიშგება

2021 წელი

შპს პრემიერ გრუპი

ს/კ 443 859 460

ანგარიშები შედგენილია:

03.10.2022 წელი

სარჩევი:

	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები	5

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები

	შენიშვნა	2021	2020	2019
ფულადი სახსრები	4	183968	487027	648873
სავაჭრო მოთხოვნები		1956954	1378186	953945
გადახდილი ავანსები	5	35434		179005
მარაგი		1587891	1747438	1166016
- მზა პროდუქცია		-	-	-
- სხვა		1587891	1747438	1166016
სხვა მიმდინარე აქტივები		10201		4115
ძირითადი საშუალებები	6			
- მიწა				
- შენობა-ნაგებობა				
- ძირითადი საშუალებები		3091062	189964	582930
- არამატერიალური აქტივები		11567	8314	7194
სულ აქტივები		6877077	552605	3542078
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2021	2020	2019
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	8	290908	410728	414464
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				1291
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0	49638
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		2773450	2645889	1300124
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები			382	
სულ ვალდებულებები		3064358	3056999	1765517
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		152470	152434	151420
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		3660249	2311172	1625141
სულ კაპიტალი		3812719	2463606	1776561
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6877077	5520605	3542078
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3786015	3612650	2951963
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2482542	411109	465393

შემოსავლის, ხერჯების და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2021	2020	2019
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	7194689	4680586	414255
- საკონლოს გაყიდვიდან		6829960	4678676	4141539
- სხვა		364729	1910	1016
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(3779925)	(2557033)	(2396095)
- საწყისი მარაგი		-	-	-
- შესყიდვა		-	-	-
- საბოლოო მარაგი		-	-	-
საერთო მოგება		3414764	2123553	1746460
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(865117)	(635851)	(486541)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(302429)	(104328)	(68394)
საპროცენტო შემოსავალი				
საპროცენტო ხარჯი		(246503)	(192909)	(135360)
იჯარის ხარჯი		(35708)	(105967)	(107543)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(725300)	(333957)	(214573)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(2175057)	(1373012)	(1012411)
სულ საოპერაციო მოგება		1239707	750541	734049
სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან			(36605)	-
მოგების გადასახადი				)
მოგება/ზარალი		1239707	687045	730241
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი			(26891)	(3808)
			-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		1239707	687045	730241
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2463606	1776561	1046320
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-	-	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		109406		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3812719	2463606	1776561

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს პრემიერ გრუპი (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირდა 2014 წლის 07 ივლისს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 443 859 460

ამონაწერი სამწერმო რეესტრიდან ქართულ ენაზე - ლინკი:

[http://bs.napr.gov.ge/GetBlob?pid=400&bid=boVlyOwlsX3qmYsntmLmFBT5rmPkPK8q4aRKTcaiibpS\]rxinZ5mKBm05mqQVT0\]](http://bs.napr.gov.ge/GetBlob?pid=400&bid=boVlyOwlsX3qmYsntmLmFBT5rmPkPK8q4aRKTcaiibpS]rxinZ5mKBm05mqQVT0])

ამონაწერი სამწერმო რეესტრიდან ინგლისურ ენაზე - ლინკი:

[http://bs.napr.gov.ge/GetBlob?pid=400&bid=boVlyOwlsX3qmYsntmLmFNnjdq4ZXMSkl\]x3CVI8AGrXXzy7Do8wFrOM677NvTX](http://bs.napr.gov.ge/GetBlob?pid=400&bid=boVlyOwlsX3qmYsntmLmFNnjdq4ZXMSkl]x3CVI8AGrXXzy7Do8wFrOM677NvTX)

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის წილებს ფლობდა ორი პარტნიორი:

ლევან გაგვიშვილი (01024023770) - 50%;

თენგიზ ხოჭავა (01007002356) - 50%.

ხელმძღვანელობა / წარმომადგენლობა

დირექტორი - ლევან გაგვიშვილი (01024023770)

დირექტორი - თენგიზ ხოჭავა (01007002356)

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2021 წელს წარმოადგენს საბითუმო და საცალო ვაჭრობა სამშენებლო სარემონტო მასალებით.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ.თბილისი, სამგორის რაიონი, თენგიზ ჩანტლაძის ჩიხი 24

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
აშშ დოლარი/ ლარი	3.0976	3.2766	2.8677
ევრო/ლარი	3.5040	4.0233	3.2095
100 რუსული რუბლი/ლარი	4.1479	4.4031	-

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღირება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანია ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ქონების იჯარას, რომელიც წამოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგების გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

4. ფულადი სახსრები

	31.12.2021
ნაღდი ფული	5271.14
ლარი ბანკში	178697.72
	183968.86

შპს ფეიდალ ჯორჯიას დირექტორი

თენგიზ ხოჭავა

