

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს "პრემიუმ გრუპი პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ფინანსური ანგარიშგება
2022 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. ფინანსური ხარჯი	11
21. დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება	11
22. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები	11

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	3	398 175	51 767
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	473 937	560 758
მარაგები	5	15 087	179 268
საგადასახადო აქტივები	6	150	12 302
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	7	23 634	14 997
სულ მოკლევადიანი აქტივები		910 983	819 092
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	47 185	30 151
არამატერიალური აქტივები	9	4 444	4 031
სულ გრძელვადიანი აქტივები		51 629	34 182
მთლიანი აქტივები		962 612	853 274
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	794 825	800 139
საგადასახადო ვალდებულებები	11	25 755	652
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტები	12	105 774	50 000
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	5 769	1 941
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		932 123	852 732
მთლიანი ვალდებულებები		932 123	852 732
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/ (დაგროვილი ზარალი)	14	30 489	542
სულ საკუთარი კაპიტალი		30 489	542
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		962 612	853 274

დირექტორი _____

დავით ტულუში

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021წ.
ამონაგები	15	6 428 494	2 920 720
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(5 202 762)	(2 485 096)
საერთო მოგება		1 225 732	435 624
სხვა შემოსავლები	16	3 572	274
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	17	(1 028 906)	(393 454)
მიწოდების ხარჯები	18	(152 892)	(40 994)
სხვა ხარჯები	19	(10 483)	(835)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-	-
მოგება/(ზარალი) ვალუტის კურსთაშორისი სხვაობიდან		16	(73)
საოპერაციო მოგება		37 039.65	542
ფინანსური ხარჯი	20	(7 093)	-
მოგება დაბეგვრამდე		29 947	542
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		29 947	542
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი		542	-
გასული პერიოდის შეცდომების გასწორების ეფექტი		-	-
გასული პერიოდის საადრინესო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (დივიდენდი)		-	-
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		30 489	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.

2022 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.

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2023 წლის 3 თებერვალს.

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

	2022წ.	2021წ.
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	398 175	51 767
სულ:	398 175	51 767

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022წ.	2021წ.
სავაჭრო მოთხოვნები	473 937	560 758
სულ:	473 937	560 758

სავაჭრო მოთხოვნები არ არის გაუფასურებული.

შენიშვნა 5

მარაგები

	2022წ.	2021წ.
საქონელი	14 621	178 583
სხვა მარაგი	466	685
სულ:	15 087	179 268

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით.

მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 982 ლარი. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

შენიშვნა 6

საგადასახადო აქტივები

	2022წ.	2021წ.
გადახდილი დღგ	-	12 302
წინასწარ გადახდილი ქონების გადასახადი	150	-
სულ:	150	12 302

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 7

სხვა მოკლევადიანი აქტივები

	2022წ.	2021წ.
მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	450	380
გაცემული სესხები	22 900	13 000
სსიპ საპენსიო სააგენტო	6	1 442
სხვა	278	175
სულ:	23 634	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

ინვენტარი (რკინის თარო): 10 წელი

ინვენტარი (პალეტი): 8 წელი

თვითღირებულება	მანქანა დანადგარები	კომპიუტერული ტექნიკა	ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2021წ	2 144	5 503	-	23 733	31 380
შემოსვლა	254	-	1 888	20 207	22 349
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022წ	2 398	5 503	1 888	43 940	53 729

ცვეთა და გაუფასურება

31 დეკემბერი 2021წ	(125)	(307)		(797)	(1 229)
პერიოდის ცვეთა	(240)	(525)	(119)	(4 431)	(5 315)
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022წ	(365)	(832)	(119)	(5 228)	(6 544)

ნეტო საბალანსო

ღირებულება

31 დეკემბერი 2021წ	2 019	5 196	-	22 936	30 151
31 დეკემბერი 2022წ	2 033	4 671	1 769	38 712	47 185

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 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
31 დეკემბერი 2021წ.	4 237	4 237
შემოსვლა	848	848
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2022წ.	5 085	5 085

ამორტიზაცია დაგაუფასურება		
31 დეკემბერი 2021წ.	(206)	(206)
პერიოდის ამორტიზაცია	(435)	(435)
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2022წ.	(641)	(641)

ნეტო საბალანსო ღირებულება		
31 დეკემბერი 2021წ.	4 031	4 031
31 დეკემბერი 2022წ.	4 444	4 444

შენიშვნა 10
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022წ.	2021წ.
სავაჭრო ვალდებულებები	764 352	782 703
მიღებული ავანსები		1 223
გადასახდელი ხელფასები	30 473	16 213
სულ:	794 825	800 139

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 11

საგადასახადო ვალდებულებები

	2022წ.	2021წ.
გადასახდელი მოგების გადასახადი (სხვა)	172	190
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	829	375
გადასახდელი დღგ	24 368	
ქონების გადასახადი	386	87
სულ:	25 755	652

შენიშვნა 12

მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტები

	2022წ.	2021წ.
მოკლევადიანი სესხები	105 774	50 000
სულ:	105 774	50 000

მოკლევადიან სესხებს წარმოადგენს სს "საქართველოს ბანკი"-სგან მიღებული ორი სესხი. ერთი სესხის დაფარვის ვადაა 25.12.2023წ. ხოლო მეორე სესხის 22.06.2023წ. ორივე სესხის საპროცენტო წლიური განაკვეთი შეადგენს 14%.

შენიშვნა 13

სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2022წ.	2021წ.
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	7	28
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	5 762	1 913
სულ:	5 769	1 941

შენიშვნა 14

საკუთარი კაპიტალი

	2022წ.	2021წ.
გაუნაწილებელი მოგება	30 489	542
სულ:	30 489	542

შენიშვნა 15

ამონაგები

	2022წ.	2021წ.
საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები	6 428 494	2 920 720
სულ:	6 428 494	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

	2022წ.	2021წ.
სხვა არასასაოპერაციო შემოსავალი	3 572	274
სულ:	3 572	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

	2022წ.	2021წ.
შრომის ანაზღაურება	945 334	374 211
საპენსიო ხარჯი (კომპანიის წილი)	19 019	
იჯარის ხარჯი	3 051	1 525
საკანცელარიო ხარჯი	1 515	512
დაზღვევის ხარჯი	4 008	619
საწვავის ხარჯი	1 724	-
საკონსულტაციო ხარჯი	1 250	2 100
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	6 100	1 434
საბანკო ხარჯები	3 745	1 024
პროფესიული განვითარების ხარჯი	15 975	7 620
ა/მ საექსპლუატაციო ხარჯები	22 558	-
სხვა ხარჯი	4 627	4 409
სულ:	1 028 906	393 454

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

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 18
მიწოდების ხარჯები

	2022წ.	2021წ.
მარკეტინგის და რეკლამის ხარჯი	18 888	2 157
ტრანსპორტირების ხარჯი	128 416	38 837
პროდუქციის შენახვის ხარჯი	5 588	-
სულ:	152 892	40 994

შენიშვნა 19
სხვა ხარჯები

	2022წ.	2021წ.
საურავი	172	108
საქველმოქმედო ხარჯი	1 313	727
ა/მ რემონტის ხარჯები	3 323	-
საქონლის გაუფასურება	982	-
სხვა	4 693	-
სულ:	10 483	835

შენიშვნა 20
ფინანსური ხარჯი

	2022წ.	2021წ.
საპროცენტო ხარჯი	7 093	-
სულ:	7 093	-

შენიშვნა 21
დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2022წ.	2021წ.
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	461 800	207 447
სულ:	461 800	207 447

შენიშვნა 22
საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს "პრემიუმ გრუპი პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ფინანსური ანგარიშგება
2022 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. ფინანსური ხარჯი	11
21. დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება	11
22. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები	11

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	3	398 175	51 767
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	473 937	560 758
მარაგები	5	15 087	179 268
საგადასახადო აქტივები	6	150	12 302
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	7	23 634	14 997
სულ მოკლევადიანი აქტივები		910 983	819 092
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	47 185	30 151
არამატერიალური აქტივები	9	4 444	4 031
სულ გრძელვადიანი აქტივები		51 629	34 182
მთლიანი აქტივები		962 612	853 274
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	794 825	800 139
საგადასახადო ვალდებულებები	11	25 755	652
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტები	12	105 774	50 000
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	5 769	1 941
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		932 123	852 732
მთლიანი ვალდებულებები		932 123	852 732
საკუთარი კაპიტალი	14		
გაუნაწილებელი მოგება/ (დაგროვილი ზარალი)		30 489	542
სულ საკუთარი კაპიტალი		30 489	542
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		962 612	853 274

დირექტორი



დავით ტულუში

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

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021წ.
ამონაგები	15	6 428 494	2 920 720
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(5 202 762)	(2 485 096)
საერთო მოგება		1 225 732	435 624
სხვა შემოსავლები	16	3 572	274
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	17	(1 028 906)	(393 454)
მიწოდების ხარჯები	18	(152 892)	(40 994)
სხვა ხარჯები	19	(10 483)	(835)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა მოგება/(ზარალი) ვალუტის კურსთაშორისი სხვაობიდან		-	-
საოპერაციო მოგება		16	(73)
		37 039.65	542
ფინანსური ხარჯი	20	(7 093)	-
მოგება დაბეგვრამდე		29 947	542
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		29 947	542
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი		542	-
გასული პერიოდის შეცდომების გასწორების ეფექტი		-	-
გასული პერიოდის საადრინცხო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (დივიდენდი)		-	-
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		30 489	542

დირექტორი



დავით ტულუში

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

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

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.

2022 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 საადრინესო 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.

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2023 წლის 3 თებერვალს.

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

	2022წ.	2021წ.
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	398 175	51 767
სულ:	398 175	51 767

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022წ.	2021წ.
სავაჭრო მოთხოვნები	473 937	560 758
სულ:	473 937	560 758

სავაჭრო მოთხოვნები არ არის გაუფასურებული.

შენიშვნა 5

მარაგები

	2022წ.	2021წ.
საქონელი	14 621	178 583
სხვა მარაგი	466	685
სულ:	15 087	179 268

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით.

მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 982 ლარი. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

შენიშვნა 6

საგადასახადო აქტივები

	2022წ.	2021წ.
გადახდილი დღგ	-	12 302
წინასწარ გადახდილი ქონების გადასახადი	150	-
სულ:	150	12 302

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 7

სხვა მოკლევადიანი აქტივები

	2022წ.	2021წ.
მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	450	380
გაცემული სესხები	22 900	13 000
სსიპ საპენსიო სააგენტო	6	1 442
სხვა	278	175
სულ:	23 634	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

ინვენტარი (რკინის თარო): 10 წელი

ინვენტარი (პალეტი): 8 წელი

თვითღირებულება	მანქანა დანადგარები	კომპიუტერული ტექნიკა	ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2021წ	2 144	5 503	-	23 733	31 380
შემოსვლა	254	-	1 888	20 207	22 349
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022წ	2 398	5 503	1 888	43 940	53 729

ცვეთა და გაუფასურება

31 დეკემბერი 2021წ	(125)	(307)		(797)	(1 229)
პერიოდის ცვეთა	(240)	(525)	(119)	(4 431)	(5 315)
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022წ	(365)	(832)	(119)	(5 228)	(6 544)

ნეტო საბალანსო

ღირებულება

31 დეკემბერი 2021წ	2 019	5 196	-	22 936	30 151
31 დეკემბერი 2022წ	2 033	4 671	1 769	38 712	47 185

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 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
31 დეკემბერი 2021წ.	4 237	4 237
შემოსვლა	848	848
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2022წ.	5 085	5 085

ამორტიზაცია დაგაუფასურება		
31 დეკემბერი 2021წ.	(206)	(206)
პერიოდის ამორტიზაცია	(435)	(435)
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2022წ.	(641)	(641)

ნეტო საბალანსო ღირებულება		
31 დეკემბერი 2021წ.	4 031	4 031
31 დეკემბერი 2022წ.	4 444	4 444

შენიშვნა 10

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022წ.	2021წ.
სავაჭრო ვალდებულებები	764 352	782 703
მიღებული ავანსები		1 223
გადასახდელი ხელფასები	30 473	16 213
სულ:	794 825	800 139

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 11

საგადასახადო ვალდებულებები

	2022წ.	2021წ.
გადასახდელი მოგების გადასახადი (სხვა)	172	190
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	829	375
გადასახდელი დღგ	24 368	
ქონების გადასახადი	386	87
სულ:	25 755	652

შენიშვნა 12

მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტები

	2022წ.	2021წ.
მოკლევადიანი სესხები	105 774	50 000
სულ:	105 774	50 000

მოკლევადიან სესხებს წარმოადგენს სს "საქართველოს ბანკი"-სგან მიღებული ორი სესხი. ერთი სესხის დაფარვის ვადაა 25.12.2023წ. ხოლო მეორე სესხის 22.06.2023წ. ორივე სესხის საპროცენტო წლიური განაკვეთი შეადგენს 14%.

შენიშვნა 13

სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2022წ.	2021წ.
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	7	28
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	5 762	1 913
სულ:	5 769	1 941

შენიშვნა 14

საკუთარი კაპიტალი

	2022წ.	2021წ.
გაუნაწილებელი მოგება	30 489	542
სულ:	30 489	542

შენიშვნა 15
ამონაგები

	2022წ.	2021წ.
საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები	6 428 494	2 920 720
სულ:	6 428 494	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

	2022წ.	2021წ.
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	3 572	274
სულ:	3 572	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

	2022წ.	2021წ.
შრომის ანაზღაურება	945 334	374 211
საპენსიო ხარჯი (კომპანიის წილი)	19 019	
იჯარის ხარჯი	3 051	1 525
საკანცელარიო ხარჯი	1 515	512
დაზღვევის ხარჯი	4 008	619
საწვავის ხარჯი	1 724	-
საკონსულტაციო ხარჯი	1 250	2 100
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	6 100	1 434
საბანკო ხარჯები	3 745	1 024
პროფესიული განვითარების ხარჯი	15 975	7 620
ა/მ საექსპლუატაციო ხარჯები	22 558	-
სხვა ხარჯი	4 627	4 409
სულ:	1 028 906	393 454

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 18
მიწოდების ხარჯები

	2022წ.	2021წ.
მარკეტინგის და რეკლამის ხარჯი	18 888	2 157
ტრანსპორტირების ხარჯი	128 416	38 837
პროდუქციის შენახვის ხარჯი	5 588	-
სულ:	152 892	40 994

შენიშვნა 19
სხვა ხარჯები

	2022წ.	2021წ.
საურავი	172	108
საქველმოქმედო ხარჯი	1 313	727
ა/მ რემონტის ხარჯები	3 323	-
საქონლის გაუფასურება	982	-
სხვა	4 693	-
სულ:	10 483	835

შენიშვნა 20
ფინანსური ხარჯი

	2022წ.	2021წ.
საპროცენტო ხარჯი	7 093	-
სულ:	7 093	-

შენიშვნა 21

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2022წ.	2021წ.
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	461 800	207 447
სულ:	461 800	207 447

შენიშვნა 22

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია