

შპს „პრემიუმ მოტორს ჯორჯია“

წარმოგიდგენთ შპს „პრემიუმ მოტორს ჯორჯია (სკ 405229998)“ 2022 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

შპს „პრემიუმ მოტორს ჯორჯია“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული
წლისთვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 1

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 2

შპს „პრემიუმ მოტორს ჯორჯია“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2022	2021
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	36372	101831
სავაჭრო მოთხოვნები	33341	15440
გადახდილი ავანსები	54989	23604
მარაგები	724428	767928
სულ მოკლევადიანი აქტივები	849130	908803
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	343958	107352
არამატერიალური აქტივები		
საინვესტიციო ქონება	299740	292795
სულ გრძელვადიანი აქტივები	643698	400147
სულ აქტივები	1492828	1308950
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	17312	11991
საგადასახადო ვალდებულებები	36835	33430
სასესხო ვალდებულებები		
სხვა ვალდებულებები	664566	317188
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	718713	362609
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	69390	390000
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	69390	390000
სულ ვალდებულებები	788103	752609
მთლიანი კაპიტალი		
კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება	704725	556341
სულ კაპიტალი	704725	556341
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1492828	1308950

შპს „პრემიუმ მოტორს ჯორჯია“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2022	2021
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	1231767	671131
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	775837	419751
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-817216	-333308
საერთო მოგება	1190388	757674
სხვა შემოსავალი	18935	12344
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-611119	-384477
ცვეთა და ამორტიზაცია	-38136	-25250
საპროცენტო ხარჯი	-103433	-4823
იჯარის ხარჯი	-14400	-14400
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-230597	-222495
სულ საოპერაციო ხარჯი	-978750	-639101
სულ საოპერაციო მოგება	211638	118473
წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	-
სულ მოგება დაბეგვრამდე	-	-
მოგების გადასახადი	-9464	-524
წმინდა მოგება	202174	117949

შპს „პრემიუმ მოტორს ჯორჯია“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ
1 იანვარი 2021	0	438,392	-	438,392
გაცემული დივიდენდები	-	0	-	0
კაპიტალის სხვა ცვლილება				
მთლიანი სრული შემოსავალი	-	117,949	-	117,949
31 დეკემბერი 2021	0	556,341	-	556,341
გაცემული დივიდენდები				
კაპიტალის სხვა ცვლილება		-53,790		-53,790
მთლიანი სრული შემოსავალი		202,174		202,174
31 დეკემბერი 2022	0	704,725		704,725

შპს „პრემიუმ მოტორს ჯორჯია“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2022	2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-134849	-388449
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	69390	390000
წმინდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტს შორის	-65459	1551
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის დასაწყისში	101831	100280
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის ბოლოს	36372	101831

1.ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „პრემიუმ მოტორს ჯორჯია“ (შემდეგში „კომპანია“) დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომლის საქმიანობა არის მანქანების და მოწყობილობების რემონტი. შპს პრემიუმ მოტორს ჯორჯია-ს არ გააჩნია მეკავშირე და შვილობილი საწარმოები. კომპანიის დირექტორი არის იოსებ ალადაშვილი, ხოლო კომპანიის წილის მფოლებელი არის: იოსებ ალადაშვილი

2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომელიც გამოყენებულია ამ ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

2.1 ანგარიშგების მომზადების და წარგენის საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“). ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო ფუნქციონირებს და თავის საქმიანობას უახლოეს საპროგნოზო მომავალშიც გააგრძელებს, არ აპირებს და არ საჭიროებს ლიკვიდაციას.

2.2 საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში, რომელიც წარმოადგებს საანგარიშგებო ვალუტას. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ოპერაციის განხორციელების თარიღით არსებული ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. საკურსო სხვაობები აღიარებულია სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე.

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.6 ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

ძირითადი აქტივები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში ასახულია საბალანსო ღირებულებით, თვითღირებულებას - დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს: მისი ნასყიდობის ფასს, ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

2.7 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამებს, ლიცენზიებს.

2.8 სავაჭრო ვალდებულებები სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2.9 სესხი

სესხები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, გამოკლებული სესხთან დაკავშირებული გაცემის ხარჯით. სესხები აისახება ამორტიზირებული ღირებულებით. უცხოურ ვალუტაში აღებული სესხები გადაფასდება წლის ბოლოს, სხვაობა აღიარდება მოგება-ზარალში. შპს ლათა N-ს აქვს აღებული 375 000 ევრო სესხი სს „თიბისი ბანკსგან“ 4%-ში. 2021 წლის მდგომარეობით სასესხო ვალდებულება შეადგენს 359991.02 ევროს, აქედან გრძელვადიანი სესხის ნაწილი არის 322999.64 ევრო, მოკლევადიანი -36991.38 ევრო.

2.10 საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება.

2.11 ამონაგები

ამონაგები საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით დაბრუნებების, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

2.12 ხარჯი

არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯის აღიარება ხდება გაწევისთანავე, დარიცხვის პრინციპის შესაბამისად.

2.13 სახელფასო განაცემი

ხელფასები ექვემდებარება დარიცხვის იმავე პერიოდში რომელშიც თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

2.14 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

2.15 დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა .

2.16 ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ ,როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

ძირითად საშუალებას ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირებადი მეთოდის შესაბამისად.

2.17 მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდის გატანის სანაგარიშგებო თვეში. საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად, 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახადით თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) .

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	15460	99973
ნაღდი ფული	20912	1858
სულ	36372	101831

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მოთხოვნები	33341	15440
სულ	33341	15440

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	724428	767928
სხვა		
სულ	724428	767928

2.6 ძირითადი საშუალებები

	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	მანქანა - დანადგარები	ელექტრონული მოწყობილობები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	მუსბუქი ავტომობილები
სნაშთი 01.01.2022	0	72187	22912	15483	46860
შემოსვლა	176494	0	20655	0	80000
გასვლა	0	0	0	0	-2406
დარიცხული ცვეთა	-4511	-29034	-15448	-11630	-27603
ნაშთი 31.12.2022	171983	43153	28119	3853	96851

2.7 არამატერიალური აქტივები

2022 წლის 31 დეკემბერი

ნაშთი 01.01.2021	0
ცვეთა	-
შემოსავლა	-
ნაშთი 31.12.2022	0

2.8 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	17312	11991
საგადასახადო ვალდებულებები	36835	33430
მიღებული ავანსი	664566	317188
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	69390	390000
სულ	788103	752609

2.9 ნასესხები სახსრები

2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
------------------------	------------------------

მოკლევადიანი სესხი	0	0
გრძელვადიანი სესხი	69390	390000
სულ	69390	39000

2.11 ამონაგები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები	2007604	1090882
სულ	2007604	1090882

2.12 ხარჯი

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
რპთ	817216	333308
დასაქმებულთა ანაზღაურება	611119	384477
ცვეთა და ამორტიზაცია	38136	25250
საპროცენტო ხარჯი	103433	4823
იჯარის ხარჯი	14440	14440
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	230597	222495
სულ	1814941	984793

