

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)  
ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

**შპს "პრემიუმ გრუპი პი.ჯი." (ს/კ 405468499)**  
**ფინანსური ანგარიშგება**  
**2023 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 | 31.12.2023წ.    | 31.12.2022წ.   |
|---------------------------------------------------|----------|-----------------|----------------|
| <b>აქტივები</b>                                   |          |                 |                |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>                      |          |                 |                |
| ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები | 3        | 12 318          | 398 175        |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                        | 4        | 310 013         | 473 937        |
| მარაგები                                          | 5        | 23 331          | 15 087         |
| საგადასახადო აქტივები                             | 6        | 1 632           | 150            |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                        | 7        | 67 725          | 23 634         |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>                  |          | <b>415 019</b>  | <b>910 983</b> |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                      |          |                 |                |
| ძირითადი საშუალებები                              | 8        | 71 658          | 47 185         |
| არამატერიალური აქტივები                           | 9        | 5 459           | 4 444          |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>                  |          | <b>77 117</b>   | <b>51 629</b>  |
| <b>მთლიანი აქტივები</b>                           |          | <b>492 136</b>  | <b>962 612</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                              |          |                 |                |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>                 |          |                 |                |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                     | 10       | 450 645         | 794 825        |
| საგადასახადო ვალდებულებები                        | 11       | 594             | 25 755         |
| მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტები    | 12       | 68 348          | 105 774        |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები                   | 13       | 43 712          | 5 769          |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>             |          | <b>563 299</b>  | <b>932 123</b> |
| <b>მთლიანი ვალდებულებები</b>                      |          | <b>563 299</b>  | <b>932 123</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                          |          |                 |                |
| გაუნაწილებელი მოგება/ (დაგროვილი ზარალი)          | 14       | (71 163)        | 30 489         |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                      |          | <b>(71 163)</b> | <b>30 489</b>  |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>     |          | <b>492 136</b>  | <b>962 612</b> |

დირექტორი \_\_\_\_\_

დავით ტულუში

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)  
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

| (თანხები მოცემულია ლარში)                              | შენიშვნა | 31.12.2023  | 31.12.2022წ. |
|--------------------------------------------------------|----------|-------------|--------------|
| ამონაგები                                              | 15       | 4 741 117   | 6 428 494    |
| რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება                    |          | (3 823 809) | (5 202 762)  |
| საერთო მოგება                                          |          | 917 308     | 1 225 732    |
| სხვა შემოსავლები                                       | 16       | 8 380       | 3 572        |
| ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი                        | 17       | (889 883)   | (1 028 906)  |
| მიწოდების ხარჯები                                      | 18       | (116 246)   | (152 892)    |
| სხვა ხარჯები                                           | 19       | (10 308)    | (10 483)     |
| სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა                    |          | -           | -            |
| მოგება/(ზარალი) ვალუტის კურსთაშორისი სხვაობიდან        |          | (13)        | 16           |
| საოპერაციო მოგება                                      |          | (90 762)    | 37 040       |
| ფინანსური ხარჯი                                        | 20       | (10 890)    | (7 093)      |
| მოგება დაბეგვრამდე                                     |          | (101 652)   | 29 947       |
| მოგების გადასახადი                                     |          | -           | -            |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი                   |          | (101 652)   | 29 947       |
| გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი                    |          | 30 489      | 542          |
| გასული პერიოდის შეცდომების გასწორების ეფექტი           |          | -           | -            |
| გასული პერიოდის საადრინესო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა |          | -           | -            |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (დივიდენდი)                   |          | -           | -            |
| გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი                    |          | (71 163)    | 30 489       |

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 პასუხისმგებობის 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.

2023 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 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.

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2024 წლის 27 თებერვალს.

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)  
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

|                                 | 2023წ. | 2022წ.  |
|---------------------------------|--------|---------|
| ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში | 12 318 | 398 175 |
| სულ:                            | 12 318 | 398 175 |

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

|                    | 2023წ.  | 2022წ.  |
|--------------------|---------|---------|
| სავაჭრო მოთხოვნები | 310 013 | 473 937 |
| სულ:               | 310 013 | 473 937 |

სავაჭრო მოთხოვნები არ არის გაუფასურებული.

შენიშვნა 5

მარაგები

|             | 2023წ. | 2022წ. |
|-------------|--------|--------|
| საქონელი    | 21 338 | 14 621 |
| სხვა მარაგი | 1 993  | 466    |
| სულ:        | 23 331 | 15 087 |

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

|                                            | 2023წ. | 2022წ. |
|--------------------------------------------|--------|--------|
| გადასახადების ერთიანი ანგარიში             | 1 147  | -      |
| მიღებულ ავანსზე გადახდილი (ჩასათვლელი) დღგ | 99     | -      |
| წინასწარ გადახდილი ქონების გადასახადი      | 386    | 150    |
| სულ:                                       | 1 632  | 150    |

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)  
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 7

სხვა მოკლევადიანი აქტივები

|                                  | 2023წ. | 2022წ. |
|----------------------------------|--------|--------|
| მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები | 535    | 450    |
| გაცემული სესხები                 | 64 335 | 22 900 |
| სსიპ საპენსიო სააგენტო           | 25     | 6      |
| მისაღები პროცენტები              | 1 662  | -      |
| სხვა                             | 1 167  | 278    |
| სულ:                             | 67 725 | 23 634 |

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, თარო): 8 წელი

კავშირგაბმულობის საშუალებები (მობილური ტელეფონი) 8 წელი

| თვითღირებულება     | მანქანა<br>დანადგარები | კომპიუტერული<br>ტექნიკა | ინვენტარი | კავშირგაბმულობის<br>საშუალებები |                             | სულ    |
|--------------------|------------------------|-------------------------|-----------|---------------------------------|-----------------------------|--------|
|                    |                        |                         |           | (მობილური<br>ტელეფონი)          | სატრანსპორტო<br>საშუალებები |        |
| 31 დეკემბერი 2022წ | 2 398                  | 5 503                   | 1 888     | -                               | 43 940                      | 53 729 |
| შემოსვლა           | 331                    | 6 015                   | 132       | 279                             | 24 368                      | 30 846 |
| გასვლა             | -                      | -                       | -         | -                               | -                           | -      |
| 31 დეკემბერი 2023წ | 2 729                  | 11 518                  | 2 020     | 279                             | 68 308                      | 84 575 |

ცვეთა და გაუფასურება

|                    |       |         |       |     |          |          |
|--------------------|-------|---------|-------|-----|----------|----------|
| 31 დეკემბერი 2022წ | (365) | (832)   | (119) | -   | (5 228)  | (6 544)  |
| პერიოდის ცვეთა     | (285) | (993)   | (198) | (5) | (5 898)  | (7 374)  |
| გასვლა             | 77    | -       | -     | -   | 650      | 727      |
| 31 დეკემბერი 2023წ | (573) | (1 825) | (317) | (5) | (10 476) | (13 191) |

ნეტო საბალანსო

ღირებულება

|                    |       |       |       |     |        |        |
|--------------------|-------|-------|-------|-----|--------|--------|
| 31 დეკემბერი 2022წ | 2 033 | 4 671 | 1 769 | -   | 38 712 | 47 185 |
| 31 დეკემბერი 2023წ | 2 156 | 9 693 | 1 703 | 274 | 57 832 | 71 658 |

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)  
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 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<br>უზრუნველყოფა | სულ   |
|---------------------|----------------------------|-------|
| 31 დეკემბერი 2022წ. | 5 085                      | 5 085 |
| შემოსვლა            | 1 525                      | 1 525 |
| გასვლა              | -                          | -     |
| 31 დეკემბერი 2023წ. | 6 610                      | 6 610 |

| ამორტიზაცია<br>დაგუფასურება |         |         |
|-----------------------------|---------|---------|
| 31 დეკემბერი 2022წ.         | (641)   | (641)   |
| პერიოდის ამორტიზაცია        | (510)   | (510)   |
| გასვლა                      | -       | -       |
| 31 დეკემბერი 2023წ.         | (1 151) | (1 151) |

| ნეტო საბალანსო<br>ღირებულება |       |       |
|------------------------------|-------|-------|
| 31 დეკემბერი 2022წ.          | 4 444 | 4 444 |
| 31 დეკემბერი 2023წ.          | 5 459 | 5 459 |

შენიშვნა 10  
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

|                       | 2023წ.  | 2022წ.  |
|-----------------------|---------|---------|
| სავაჭრო ვალდებულებები | 449 994 | 764 352 |
| მიღებული ავანსები     | 650     | -       |
| გადასახდელი ხელფასები | -       | 30 473  |
| სულ:                  | 450 645 | 794 825 |

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)  
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 11

საგადასახადო ვალდებულებები

|                                       | 2023წ. | 2022წ. |
|---------------------------------------|--------|--------|
| გადასახდელი მოგების გადასახადი (სხვა) | -      | 172    |
| გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი    | -      | 829    |
| გადასახდელი დღგ                       | -      | 24 368 |
| ქონების გადასახადი                    | 594    | 386    |
| სულ:                                  | 594    | 25 755 |

შენიშვნა 12

მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტები

|                      | 2023წ. | 2022წ.  |
|----------------------|--------|---------|
| მოკლევადიანი სესხები | 68 348 | 105 774 |
| სულ:                 | 68 348 | 105 774 |

მოკლევადიან სესხს წარმოადგენს სს "საქართველოს ბანკი"-სგან მიღებული სესხი, რომლის დაფარვის ვადა არის 25.08.2024წ. მისი წლიური საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 15.30%.

შენიშვნა 13

სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

|                                       | 2023წ. | 2022წ. |
|---------------------------------------|--------|--------|
| მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ | 11     | 7      |
| გადასახდელი ხელფასები                 | 36 717 |        |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები       | 6 984  | 5 762  |
| სულ:                                  | 43 712 | 5 769  |

შენიშვნა 14

საკუთარი კაპიტალი

|                      | 2023წ. | 2022წ. |
|----------------------|--------|--------|
| გაუნაწილებელი მოგება | 71 163 | 30 489 |
| სულ:                 | 71 163 | 30 489 |

## შენიშვნა 15

## ამონაგები

|                                           | 2023წ.    | 2022წ.    |
|-------------------------------------------|-----------|-----------|
| საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები | 4 741 117 | 6 428 494 |
| სულ:                                      | 4 741 117 | 6 428 494 |

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

|                                       | 2023წ. | 2022წ. |
|---------------------------------------|--------|--------|
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი         | 3 138  | 3 572  |
| სხვა საპროცენტო შემოსავალი შემოსავალი | 5 242  |        |
| სულ:                                  | 8 380  | 3 572  |

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

|                                 | 2023წ.  | 2022წ.    |
|---------------------------------|---------|-----------|
| შრომის ანაზღაურება              | 815 453 | 945 334   |
| საპენსიო ხარჯი (კომპანიის წილი) | 16 328  | 19 019    |
| იჯარის ხარჯი                    | 3 281   | 3 051     |
| საკანცელარიო ხარჯი              | 1 149   | 1 515     |
| კომპიუტერის ხარჯები             | 364     |           |
| საკომუნიკაციო ხარჯები           | 510     |           |
| დაზღვევის ხარჯი                 | 4 009   | 4 008     |
| საწვავის ხარჯი                  | -       | 1 724     |
| საკონსულტაციო ხარჯი             | 1 875   | 1 250     |
| ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი   | 7 889   | 6 100     |
| საბანკო ხარჯები                 | 3 824   | 3 745     |
| პროფესიული განვითარების ხარჯი   | -       | 15 975    |
| ა/მ საექსპლუატაციო ხარჯები      | 22 444  | 22 558    |
| სხვა ხარჯი                      | 12 757  | 4 627     |
| სულ:                            | 889 883 | 1 028 906 |

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)  
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 18  
მიწოდების ხარჯები

|                               | 2023წ.  | 2022წ.  |
|-------------------------------|---------|---------|
| მარკეტინგის და რეკლამის ხარჯი | 15 121  | 18 888  |
| ტრანსპორტირების ხარჯი         | 99 598  | 128 416 |
| პროდუქციის შენახვის ხარჯი     | 1 527   | 5 588   |
| სულ:                          | 116 246 | 152 892 |

შენიშვნა 19  
სხვა ხარჯები

|                      | 2023წ. | 2022წ. |
|----------------------|--------|--------|
| საურავი              | 320    | 172    |
| საქველმოქმედო ხარჯი  | 1 058  | 1 313  |
| ა/მ რემონტის ხარჯები |        | 3 323  |
| საქონლის გაუფასურება |        | 982    |
| სხვა                 | 8 931  | 4 693  |
| სულ:                 | 10 308 | 10 483 |

შენიშვნა 20  
ფინანსური ხარჯი

|                  | 2023წ. | 2022წ. |
|------------------|--------|--------|
| საპროცენტო ხარჯი | 10 890 | 7 093  |
| სულ:             | 10 890 | 7 093  |

შენიშვნა 21  
ღირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

|                             | 2023წ.  | 2022წ.  |
|-----------------------------|---------|---------|
| შრომის ანაზღაურება მთლიანად | 360 033 | 461 800 |
| სულ:                        | 360 033 | 461 800 |

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 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

**შპს "პრემიუმ გრუპი პი.ჯი." (ს/კ 405468499)**  
**ფინანსური ანგარიშგება**  
**2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

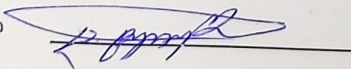
### სარჩევი

|                                                                           |    |
|---------------------------------------------------------------------------|----|
| 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 | 31.12.2023წ.    | 31.12.2022წ.   |
|---------------------------------------------------|----------|-----------------|----------------|
| <b>აქტივები</b>                                   |          |                 |                |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>                      |          |                 |                |
| ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები | 3        | 12 318          | 398 175        |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                        | 4        | 310 013         | 473 937        |
| მარაგები                                          | 5        | 23 331          | 15 087         |
| საგადასახადო აქტივები                             | 6        | 1 632           | 150            |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                        | 7        | 67 725          | 23 634         |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>                  |          | <b>415 019</b>  | <b>910 983</b> |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                      |          |                 |                |
| ძირითადი საშუალებები                              | 8        | 71 658          | 47 185         |
| არამატერიალური აქტივები                           | 9        | 5 459           | 4 444          |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>                  |          | <b>77 117</b>   | <b>51 629</b>  |
| <b>მთლიანი აქტივები</b>                           |          | <b>492 136</b>  | <b>962 612</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                              |          |                 |                |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>                 |          |                 |                |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                     | 10       | 450 645         | 794 825        |
| საგადასახადო ვალდებულებები                        | 11       | 594             | 25 755         |
| მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტები    | 12       | 68 348          | 105 774        |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები                   | 13       | 43 712          | 5 769          |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>             |          | <b>563 299</b>  | <b>932 123</b> |
| <b>მთლიანი ვალდებულებები</b>                      |          | <b>563 299</b>  | <b>932 123</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                          |          |                 |                |
| გაუნაწილებელი მოგება/ (დაგროვილი ზარალი)          | 14       | (71 163)        | 30 489         |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                      |          | <b>(71 163)</b> | <b>30 489</b>  |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>     |          | <b>492 136</b>  | <b>962 612</b> |

დირექტორი



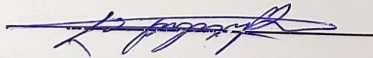
დავით ტულუში

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)  
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

| (თანხები მოცემულია ლარში)                              | შენიშვნა | 31.12.2023  | 31.12.2022წ. |
|--------------------------------------------------------|----------|-------------|--------------|
| ამონაგები                                              | 15       | 4 741 117   | 6 428 494    |
| რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება                    |          | (3 823 809) | (5 202 762)  |
| საერთო მოგება                                          |          | 917 308     | 1 225 732    |
| სხვა შემოსავლები                                       | 16       | 8 380       | 3 572        |
| ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი                        | 17       | (889 883)   | (1 028 906)  |
| მიწოდების ხარჯები                                      | 18       | (116 246)   | (152 892)    |
| სხვა ხარჯები                                           | 19       | (10 308)    | (10 483)     |
| სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა                    |          | -           | -            |
| მოგება/(ზარალი) ვალუტის კურსთაშორისი სხვაობიდან        |          | (13)        | 16           |
| საოპერაციო მოგება                                      |          | (90 762)    | 37 040       |
| ფინანსური ხარჯი                                        | 20       | (10 890)    | (7 093)      |
| მოგება დაბეგვრამდე                                     |          | (101 652)   | 29 947       |
| მოგების გადასახადი                                     |          | -           | -            |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი                   |          | (101 652)   | 29 947       |
| გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი                    |          | 30 489      | 542          |
| გასული პერიოდის შეცდომების გასწორების ეფექტი           |          | -           | -            |
| გასული პერიოდის საადრინესო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა |          | -           | -            |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (დივიდენდი)                   |          | -           | -            |
| გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი                    |          | (71 163)    | 30 489       |

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 საყვები პროდუქტების შესყიდვა და დისტრიბუცია.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას ყავს ერთი მეწილე 100%-ის მფლობელი ფიზიკური პირები არჩილ ზურაბიშვილი. კომპანიის ღირებულებები არიან დავით ტუღუში 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.

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2024 წლის 27 თებერვალს.

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)  
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

|                                 | 2023წ. | 2022წ.  |
|---------------------------------|--------|---------|
| ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში |        |         |
| სულ:                            | 12 318 | 398 175 |
|                                 | 12 318 | 398 175 |

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

|                    | 2023წ.  | 2022წ.  |
|--------------------|---------|---------|
| სავაჭრო მოთხოვნები |         |         |
| სულ:               | 310 013 | 473 937 |
|                    | 310 013 | 473 937 |

სავაჭრო მოთხოვნები არ არის გაუფასურებული.

შენიშვნა 5

მარაგები

|             | 2023წ. | 2022წ. |
|-------------|--------|--------|
| საქონელი    |        |        |
| სხვა მარაგი | 21 338 | 14 621 |
| სულ:        | 1 993  | 466    |
|             | 23 331 | 15 087 |

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

|                                            | 2023წ. | 2022წ. |
|--------------------------------------------|--------|--------|
| გადასახადების ერთიანი ანგარიში             | 1 147  | -      |
| მიღებულ ავანსზე გადახდილი (ჩასათვლელი) დღგ | 99     | -      |
| წინასწარ გადახდილი ქონების გადასახადი      | 386    | 150    |
| სულ:                                       | 1 632  | 150    |

## შენიშვნა 7

სხვა მოკლევადიანი აქტივები

|                                  | 2023წ. | 2022წ. |
|----------------------------------|--------|--------|
| მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები | 535    | 450    |
| გაცემული სესხები                 | 64 335 | 22 900 |
| სსიპ საპენსიო სააგენტო           | 25     | 6      |
| მისაღები პროცენტები              | 1 662  | -      |
| სხვა                             | 1 167  | 278    |
| სულ:                             | 67 725 | 23 634 |

## 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, თარო): 8 წელი

კავშირგაბმულობის საშუალებები (მობილური ტელეფონი) 8 წელი

| თვითღირებულება     | მანქანა<br>დანადგარები | კომპიუტერული<br>ტექნიკა | ინვენტარი | კავშირგაბმულობის<br>ლობის<br>საშუალებები<br>(მობილური<br>ტელეფონი) | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | სულ    |
|--------------------|------------------------|-------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------|
| 31 დეკემბერი 2022წ | 2 398                  | 5 503                   | 1 888     | -                                                                  | 43 940                      | 53 729 |
| შემოსვლა           | 331                    | 6 015                   | 132       | 279                                                                | 24 368                      | 30 846 |
| გასვლა             | -                      | -                       | -         | -                                                                  | -                           | -      |
| 31 დეკემბერი 2023წ | 2 729                  | 11 518                  | 2 020     | 279                                                                | 68 308                      | 84 575 |

## ცვეთა და გაუფასურება

|                    |       |         |       |     |          |          |
|--------------------|-------|---------|-------|-----|----------|----------|
| 31 დეკემბერი 2022წ | (365) | (832)   | (119) | -   | (5 228)  | (6 544)  |
| პერიოდის ცვეთა     | (285) | (993)   | (198) | (5) | (5 898)  | (7 374)  |
| გასვლა             | 77    | -       | -     | -   | 650      | 727      |
| 31 დეკემბერი 2023წ | (573) | (1 825) | (317) | (5) | (10 476) | (13 191) |

## ნეტო საბალანსო

ღირებულება

|                    |       |       |       |     |        |        |
|--------------------|-------|-------|-------|-----|--------|--------|
| 31 დეკემბერი 2022წ | 2 033 | 4 671 | 1 769 | -   | 38 712 | 47 185 |
| 31 დეკემბერი 2023წ | 2 156 | 9 693 | 1 703 | 274 | 57 832 | 71 658 |

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)  
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 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 აღმინისტრაციულ 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<br>უზრუნველყოფა | სულ     |
|------------------------------|----------------------------|---------|
| 31 დეკემბერი 2022წ.          | 5 085                      | 5 085   |
| შემოსვლა                     | 1 525                      | 1 525   |
| გასვლა                       | -                          | -       |
| 31 დეკემბერი 2023წ.          | 6 610                      | 6 610   |
| ამორტიზაცია<br>დაგაუფასურება |                            |         |
| 31 დეკემბერი 2022წ           | (641)                      | (641)   |
| პერიოდის ამორტიზაცია         | (510)                      | (510)   |
| გასვლა                       | -                          | -       |
| 31 დეკემბერი 2023წ           | (1 151)                    | (1 151) |
| ნეტო საბალანსო<br>ღირებულება |                            |         |
| 31 დეკემბერი 2022წ           | 4 444                      | 4 444   |
| 31 დეკემბერი 2023წ           | 5 459                      | 5 459   |

შენიშვნა 10

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

|                       | 2023წ.  | 2022წ.  |
|-----------------------|---------|---------|
| სავაჭრო ვალდებულებები | 449 994 | 764 352 |
| მიღებული ავანსები     | 650     | -       |
| გადასახდელი ხელფასები | -       | 30 473  |
| სულ:                  | 450 645 | 794 825 |

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)  
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 11

საგადასახადო ვალდებულებები

|                                       | 2023წ. | 2022წ. |
|---------------------------------------|--------|--------|
| გადასახდელი მოგების გადასახადი (სხვა) | -      | 172    |
| გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი    | -      | 829    |
| გადასახდელი დღგ                       | -      | 24 368 |
| ქონების გადასახადი                    | 594    | 386    |
| სულ:                                  | 594    | 25 755 |

შენიშვნა 12

მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტები

|                      | 2023წ. | 2022წ.  |
|----------------------|--------|---------|
| მოკლევადიანი სესხები | 68 348 | 105 774 |
| სულ:                 | 68 348 | 105 774 |

მოკლევადიან სესხს წარმოადგენს სს "საქართველოს ბანკი"-სგან მიღებული სესხი, რომლის დაფარვის ვადა არის 25.08.2024წ. მისი წლიური საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 15.30%.

შენიშვნა 13

სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

|                                       | 2023წ. | 2022წ. |
|---------------------------------------|--------|--------|
| მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ | 11     | 7      |
| გადასახდელი ხელფასები                 | 36 717 |        |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები       | 6 984  | 5 762  |
| სულ:                                  | 43 712 | 5 769  |

შენიშვნა 14

საკუთარი კაპიტალი

|                      | 2023წ. | 2022წ. |
|----------------------|--------|--------|
| გაუნაწილებელი მოგება | 71 163 | 30 489 |
| სულ:                 | 71 163 | 30 489 |

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)  
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 15  
ამონაგები

|                                           | 2023წ.    | 2022წ.    |
|-------------------------------------------|-----------|-----------|
| საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები | 4 741 117 | 6 428 494 |
| სულ:                                      | 4 741 117 | 6 428 494 |

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 ფასდამოშობისა და მოცულობის გამო ფასდაკლების გამოცლებით.

შენიშვნა 16  
სხვა შემოსავლები

|                                       | 2023წ. | 2022წ. |
|---------------------------------------|--------|--------|
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი         | 3 138  | 3 572  |
| სხვა საპროცენტო შემოსავალი შემოსავალი | 5 242  |        |
| სულ:                                  | 8 380  | 3 572  |

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

|                                 | 2023წ.  | 2022წ.    |
|---------------------------------|---------|-----------|
| შრომის ანაზღაურება              | 815 453 | 945 334   |
| საპენსიო ხარჯი (კომპანიის წილი) | 16 328  | 19 019    |
| იჯარის ხარჯი                    | 3 281   | 3 051     |
| საკანცელარიო ხარჯი              | 1 149   | 1 515     |
| კომპიუტერის ხარჯები             | 364     |           |
| საკომუნიკაციო ხარჯები           | 510     |           |
| დაზღვევის ხარჯი                 | 4 009   | 4 008     |
| საწვავის ხარჯი                  | -       | 1 724     |
| საკონსულტაციო ხარჯი             | 1 875   | 1 250     |
| ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი   | 7 889   | 6 100     |
| საბანკო ხარჯები                 | 3 824   | 3 745     |
| პროფესიული განვითარების ხარჯი   | -       | 15 975    |
| ა/მ საექსპლუატაციო ხარჯები      | 22 444  | 22 558    |
| სხვა ხარჯი                      | 12 757  | 4 627     |
| სულ:                            | 889 883 | 1 028 906 |

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)  
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 18  
მიწოდების ხარჯები

|                               | 2023წ.  | 2022წ.  |
|-------------------------------|---------|---------|
| მარკეტინგის და რეკლამის ხარჯი | 15 121  | 18 888  |
| ტრანსპორტირების ხარჯი         | 99 598  | 128 416 |
| პროდუქციის შენახვის ხარჯი     | 1 527   | 5 588   |
| სულ:                          | 116 246 | 152 892 |

შენიშვნა 19  
სხვა ხარჯები

|                      | 2023წ. | 2022წ. |
|----------------------|--------|--------|
| საურავი              | 320    | 172    |
| საქველმოქმედო ხარჯი  | 1 058  | 1 313  |
| ა/მ რემონტის ხარჯები |        | 3 323  |
| საქონლის გაუფასურება |        | 982    |
| სხვა                 | 8 931  | 4 693  |
| სულ:                 | 10 308 | 10 483 |

შენიშვნა 20  
ფინანსური ხარჯი

|                  | 2023წ. | 2022წ. |
|------------------|--------|--------|
| საპროცენტო ხარჯი | 10 890 | 7 093  |
| სულ:             | 10 890 | 7 093  |

შენიშვნა 21  
ღირეჭორობისა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

|                             | 2023წ.  | 2022წ.  |
|-----------------------------|---------|---------|
| შრომის ანაზღაურება მთლიანად | 360 033 | 461 800 |
| სულ:                        | 360 033 | 461 800 |

შენიშვნა 22  
საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია