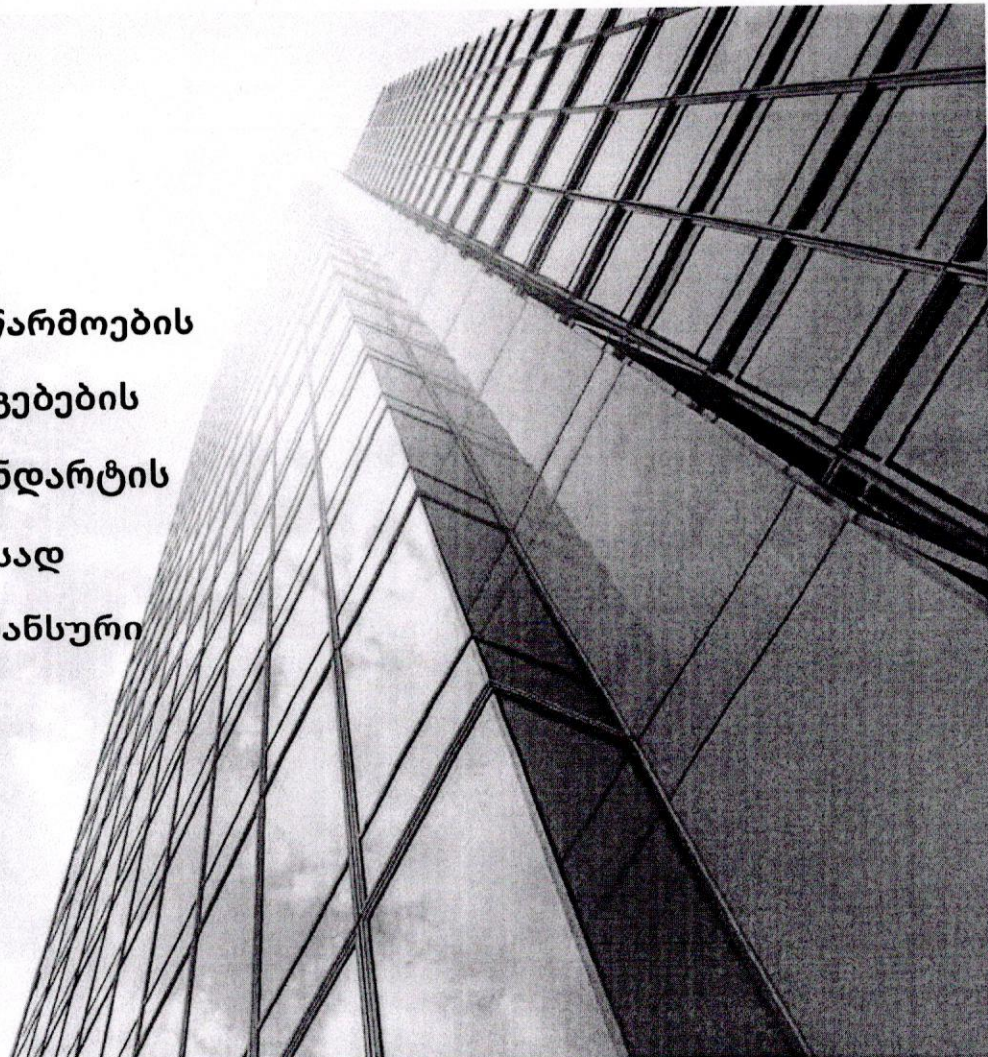




მცირე და საშუალო წარმოების
ფინანსური ანგარიშგებების
საერთაშორისო სტანდარტის
(მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური
ანგარიშგება

2023 წელი

შპს პრემიერ გრუპი

ს/კ 443 859 460

ანგარიშები შედგენილია:

01.10.2024 წელი

სარჩევი:

სრული შემოსავლების ანგარიშგება
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

შპს „პრემიერ გრუპი“ (ს/ნ 443859460)
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2023-ის თარიღისთვის

(არააუდიტირებული)

ლარი

აქტივები

მიმდინარე აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტი-----657971

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები-----2861220

სასაქონლო მატერიალური მარაგები-----2235906

გადახდილი ავანსები-----30

სხვა მიმდინარე აქტივები-----367220

სულ მიმდინარე აქტივები 6122347

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშალებები-----4397265

სულ აქტივები 10519612

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები-----125124

სხვა ვალდებულებები-----8999

სესხები-----1471004

სულ ვალდებულებები 1605127

სააქციო კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი----- 4812688

შევსებული კაპიტალი-----4101797

გაუნაწილებელი მოგება 8914485

სულ საკუთარი კაპიტალი 8914485

სულ ვალდებულებები და კაპიტალი 10519612

შპს „პრემიერ გრუპი“ (ს/ნ 443859460)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 01.01.2023 - 31.12.2023 პერიოდისთვის

(არააუდიტირებული)

ლარი

წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან (348278)

წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან

წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

წმინდა ცვლილება ფულად ნაკადებში

ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის დასაწყისში-----309693

ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს-----657971

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 2023 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 სამწერმეო 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 სამწერმეო რეესტრიდან ინგლისურ ენაზე - ლინკი:

[http://bs.napr.gov.ge/GetBlob?pid=400&bid=boVlyOwlsX3qmYsntmLmFNjdgq4ZXMSkl\]x3CVI8AGrXXzy7D o8wFrOM677NvTX](http://bs.napr.gov.ge/GetBlob?pid=400&bid=boVlyOwlsX3qmYsntmLmFNjdgq4ZXMSkl]x3CVI8AGrXXzy7D o8wFrOM677NvTX)

2023 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 2023 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

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.

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 მტკიცებულებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

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 თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს შრომითი ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ პირობებს.

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.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

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 მეწონილი მეთოდით.

მოგებიდან გადასახადი.

მოგების გადასახადის აღიარება ხდება ყოველთვიურად საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

ღივიღენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა ღივიღენდები და ღივიღენდების

გაცემის ფაქტობრივი თარიღი.

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 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

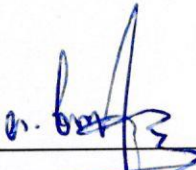
ნაღდი ფული -----78839

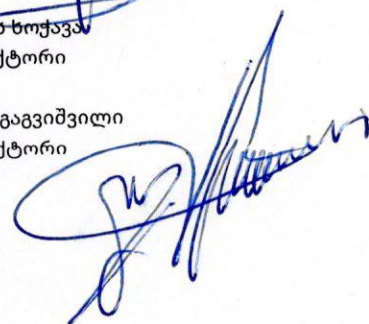
ლარი ბანკში-----579132



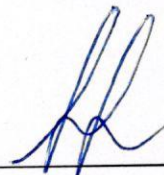
შპს "პრემიერ გრუპი" (ს/ნ 443859460)
სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2023-31.12.2023 პერიოდისთვის

	ლარი (არააუდიტირებული)
შემოსავლების რეალიზაციიდან	10240574
რეალოზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5312205
სხვა შემოსავლები	2546151
საერთო მოგება :	7474520
მიწოდების ხარჯები	2870392
სხვა საოპერაციო ხარჯები	502331
საოპერაციო მოგება:	4101797
<u>მთლიანი სრული შემოსავალი /ზარალი</u>	<u>4101797</u>


თენგიზ შოჭავაძე
დირექტორი

ლევან გაგვიშვილი
დირექტორი





რუსუდან ბაგაური
მთ. ბუღალტერი