

შპს „პრემიუმ მოტორს ჯორჯია“

წარმოგიდგენთ შპს „პრემიუმ მოტორს ჯორჯია (სკ 405229998)“ 2023 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

შპს „პრემიუმ მოტორს ჯორჯია“
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 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“

	2023	2022
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	2468	36372
სავაჭრო მოთხოვნები	40120	33341
გადახდილი ავანსები	96859	54989
მარაგები	1002832	724428
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1142279	849130
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	283559	343958
არამატერიალური აქტივები		
საინვესტიციო ქონება	301650	299740
სულ გრძელვადიანი აქტივები	585209	643698
სულ აქტივები	1727488	1492828
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	28981	17312
საგადასახადო ვალდებულებები	0	36835
სასესხო ვალდებულებები		
სხვა ვალდებულებები	1068536	664566
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1097517	718713
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	231320	69390
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	231320	69390
სულ ვალდებულებები	1328837	788103
მთლიანი კაპიტალი		
კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება	398651	704725
სულ კაპიტალი	398651	704725
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1727488	1492828

შპს „პრემიუმ მოტორს ჯორჯია“

	2023	2022
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	282991	1231767
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	209029	775837
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-242113	-817216
საერთო მოგება	249907	1190388
სხვა შემოსავალი	107	18935
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-362257	-611119
ცვეთა და ამორტიზაცია	-63006	-38136
საპროცენტო ხარჯი	-24019	-103433
იჯარის ხარჯი	-8400	-14400
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-98406	-230597
სულ საოპერაციო ხარჯი	-555981	-978750
სულ საოპერაციო მოგება	-306074	211638
წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	-
სულ მოგება დაბეგვრამდე	-	-
მოგების გადასახადი	0	-9464
წმინდა მოგება	-306074	202174

შპს „პრემიუმ მოტორს ჯორჯია“

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ
1 იანვარი 2022	0	556341	-	556341
გაცემული დივიდენდები	-	-53790	-	-53790
კაპიტალის სხვა ცვლილება				
მთლიანი სრული შემოსავალი	-	202174	-	202174
31 დეკემბერი 2022	0	704725	-	704725
გაცემული დივიდენდები				
კაპიტალის სხვა ცვლილება		0		0
მთლიანი სრული შემოსავალი		-306074		-306074
31 დეკემბერი 2023	0	398651		398651

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 მფლობელი 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 შემოსაველში 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 გადანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2.9 საკუთარი კაპიტალი

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

2.10 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.

2.11 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.

2.12 სახელფასო განაცემი

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

2.13 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

2.14 დივიდენდის განაწილება

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

2.15 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.

2.16 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

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	2468	15460
ნაღდი ფული	0	20912
სულ	2468	36372

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მოთხოვნები	40909	33341
სულ	40909	33341

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	1002832	724428
სხვა		
სულ	1002832	724428

2.6 ძირითადი საშუალებები

	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	მანქანა - დანადგარები	ელექტრონული მოწყობილობები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	მუსბუქი ავტომობილები
სნაშთი 01.01.2023	171983	43153	28119	3853	96851
შემოსვლა	0	0	2605	0	0
გასვლა	0	0	0	0	0
დარიცხული ცვეთა	-17198	-9987	-8911	-3055	-23854
ნაშთი 31.12.2022	154784	33166	21813	798	72997

2.7 არამატერიალური აქტივები

2023 წლის 31 დეკემბერი

ნაშთი 01.01.2021	0
ცვეთა	-
შემოსავლა	-
ნაშთი 31.12.2022	0

2.8 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	28981	17312
საგადასახადო ვალდებულებები	0	36835
მიღებული ავანსი	1068536	664566
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	231320	69390
სულ	1328837	788103

2.9 ნასესხები სახსრები

2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
-------------------------------	-------------------------------

მოკლევადიანი სესხი	0	0
გრძელვადიანი სესხი	231320	69390
სულ	231320	69390

2.11 ამონაგები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები	492020	2007604
სულ	492020	2007604

2.12 ხარჯი

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
რპთ	242113	817216
დასაქმებულთა ანაზღაურება	362257	611119
ცვეთა და ამორტიზაცია	63006	38136
საპროცენტო ხარჯი	24019	103433
იჯარის ხარჯი	8400	14440
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	98406	230597
სულ	798201	1814941

