

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს "პრემიუმ გრუპი პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ფინანსური ანგარიშგება
2024 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	31.12.2024წ.	31.12.2023წ.
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	3	13 325	12 318
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	247 013	310 013
მარაგები	5	586 603	23 331
საგადასახადო აქტივები	6	875	1 632
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	7	336 145	67 725
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 183 961	415 019
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	31 664	71 658
არამატერიალური აქტივები	9	4 524	5 459
სულ გრძელვადიანი აქტივები		36 188	77 117
მთლიანი აქტივები		1 220 149	492 136
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	1 107 758	450 645
საგადასახადო ვალდებულებები	11	40 184	594
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტები	12	245 296	68 348
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	38 253	43 712
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 431 491	563 299
მთლიანი ვალდებულებები		1 431 491	563 299
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/ (დაგროვილი ზარალი)	14	(211 342)	(71 163)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(211 342)	(71 163)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 220 149	492 136

დირექტორი _____

დავით ტულუში

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023წ.
ამონაგები	15	2 683 121	4 741 117
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(2 213 166)	(3 823 809)
საერთო მოგება		469 955	917 308
სხვა შემოსავლები	16	64 899	8 380
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	17	(509 918)	(889 883)
მიწოდების ხარჯები	18	(59 836)	(116 246)
სხვა ხარჯები	19	(93 163)	(10 308)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-	-
მოგება/(ზარალი) ვალუტის კურსთაშორისი სხვაობიდან		(44)	(13)
საოპერაციო მოგება		(128 108)	(90 762)
ფინანსური ხარჯი	20	(12 071)	(10 890)
მოგება დაბეგვრამდე		(140 179)	(101 652)
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		(140 179)	(101 652)
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი		(71 163)	30 489
გასული პერიოდის შეცდომების გასწორების ეფექტი		-	-
გასული პერიოდის საადრინესო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (დივიდენდი)		-	-
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		(211 342)	(71 163)

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 შუზღუდული პასუხისმგებობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ.თბილისი, ვაკის რაიონი, ილია ჭავჭავაძის გამზირი, N49ბ, სადარბაზო 1, ბინა N29, ხოლო ფაქტიური მისამართია საქართველო, ქ.თბილისი, წერეთლის გამზ. N49-51-51ა. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საკვები პროდუქტების შესყიდვა და დისტრიბუცია.

2024 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.

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2025 წლის 21 თებერვალს.

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

	2024წ.	2023წ.
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	13 325	12 318
სულ:	13 325	12 318

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024წ.	2023წ.
სავაჭრო მოთხოვნები	247 013	310 013
სულ:	247 013	310 013

სავაჭრო მოთხოვნები არ არის გაუფასურებული.

შენიშვნა 5

მარაგები

	2024წ.	2023წ.
საქონელი	586 515	21 338
სხვა მარაგი	88	1 993
სულ:	586 603	23 331

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

შენიშვნა 6

საგადასახადო აქტივები

	2024წ.	2023წ.
გადასახადების ერთიანი ანგარიში	281	1 147
მიღებულ ავანსზე გადახდილი (ჩასათვლელი) დღგ	-	99
წინასწარ გადახდილი ქონების გადასახადი	594	386
სულ:	875	1 632

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 7

სხვა მოკლევადიანი აქტივები

	2024წ.	2023წ.
მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	3 840	535
გაცემული სესხები	324 963	64 335
სსიპ საპენსიო სააგენტო	7	25
მისაღები პროცენტები	6 426	1 662
სხვა	909	1 167
სულ:	336 145	67 725

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

ინვენტარი (ქოთნები, ყვავილები): 15 წელი

საოფისე ინვენტარი: 10 წელი

კავშირგაბმულობის საშუალებები (მობილური ტელეფონი) 8 წელი

თვითღირებულება	მანქანა დანადგარები	კომპიუტერული ტექნიკა	ინვენტარი	ლობის საშუალებები (მობილური ტელეფონი)	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2023წ	2 729	11 518	2 020	279	68 308	84 575
შემოსვლა	-	-	4 496	430	-	4 496
გასვლა	(212)	-	-	(279)	(44 575)	(44 787)
31 დეკემბერი 2024წ	2 517	11 518	6 516	430	23 733	44 284

ცვეთა და გაუფასურება

31 დეკემბერი 2023წ	(573)	(1 824)	(317)	(5)	(10 476)	(13 190)
პერიოდის ცვეთა	(297)	(1 092)	(424)	(50)	(4 130)	(5 943)
გასვლა	28	-	-	21	6 089	6 117
31 დეკემბერი 2024წ	(842)	(2 916)	(741)	(34)	(8 517)	(13 016)

ნეტო საბალანსო

ღირებულება

31 დეკემბერი 2023წ	2 156	9 694	1 703	274	57 832	71 659
31 დეკემბერი 2024წ	1 675	8 602	5 775	396	15 216	31 664

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 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 2023წ.	6 610	6 610
შემოსვლა	-	-
გასვლა	(508)	(508)
31 დეკემბერი 2024წ.	6 102	6 102

ამორტიზაცია დაგაუფასურება		
31 დეკემბერი 2023წ	(1 151)	(1 151)
პერიოდის ამორტიზაცია	(560)	(560)
გასვლა	133	133
31 დეკემბერი 2024წ	(1 578)	(1 578)

ნეტო საბალანსო ღირებულება		
31 დეკემბერი 2023წ	5 459	5 459
31 დეკემბერი 2024წ	4 524	4 524

შენიშვნა 10
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2024წ.	2023წ.
სავაჭრო ვალდებულებები	1 107 758	449 994
მიღებული ავანსები	-	650
	-	-
სულ:	1 107 758	450 645

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 11

საგადასახადო ვალდებულებები

	2024წ.	2023წ.
გადასახდელი მოგების გადასახადი (სხვა)	1 941	-
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	-	-
გადასახდელი დღგ	37 727	-
ქონების გადასახადი	516	594
სულ:	40 184	594

შენიშვნა 12

მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტები

	2024წ.	2023წ.
მოკლევადიანი სესხები	245 296	68 348
სულ:	245 296	68 348

მოკლევადიან სესხს წარმოადგენს სს ტერა ბანკი"-სგან მიღებული საკრედიტო ხაზს რომლის ოდენობაც შეადგენს 100000 ლარი, რომლის დაფარვის ვადა არის 28.07.2025წ. მისი წლიური საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 18%. ასევე მოკლევადიანი სესხების ჩამონათვალი: შპს ვენდოორქსი (ს/კ 402307384) - 123796 ლარი (უპროცენტო), შპს არ.ემ.ჯი (ს/კ405494120) - 13000 ლარი (უპროცენტო), შპს ირ ჯორჯია (ს/კ 412705283) - 8500 ლარი (უპროცენტო)

შენიშვნა 13

სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2023წ.	2023წ.
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	21	11
გადასახდელი ხელფასები	37 482	36 717
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	750	6 984
სულ:	38 253	43 712

შენიშვნა 14

საკუთარი კაპიტალი

	2024წ.	2023წ.
გაუნაწილებელი მოგება/ (დაგროვილი ზარალი)	(211 342)	(71 163)
სულ:	(211 342)	(71 163)

შენიშვნა 15

ამონაგები

	2024წ.	2023წ.
საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები	2 683 121	4 741 117
სულ:	2 683 121	4 741 117

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

	2024წ.	2023წ.
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	32 563	3 138
სხვა საპროცენტო შემოსავალი შემოსავალი	32 336	5 242
სულ:	64 899	8 380

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

	2024წ.	2023წ.
შრომის ანაზღაურება	460 998	815 453
საპენსიო ხარჯი (კომპანიის წილი)	9 232	16 328
იჯარის ხარჯი	9 036	3 281
საკანცელარიო ხარჯი	565	1 149
კომპიუტერის ხარჯები	298	364
საოფისე ხარჯები	1 333	-
საკომუნიკაციო ხარჯები	474	510
დაზღვევის ხარჯი	1 822	4 009
საკონსულტაციო ხარჯი	3 440	1 875
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	6 554	7 889
საგადასახადო ხარჯები	597	-
საბანკო ხარჯები	2 310	3 824
მივლინების ხარჯები	3 950	-
ა/მ საექსპლუატაციო ხარჯები	4 650	22 444
წარმომადგენლობითი ხარჯები	405	-
სხვა ხარჯი	4 257	12 757
სულ:	509 918	889 883

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 18
მიწოდების ხარჯები

	2024წ.	2023წ.
მარკეტინგის და რეკლამის ხარჯი	7 951	15 121
ტრანსპორტირების ხარჯი	482	99 598
პროდუქციის შენახვის ხარჯი	20 003	1 527
საწვავის ხარჯი	31 401	-
სულ:	59 836	116 246

შენიშვნა 19
სხვა ხარჯები

	2024წ.	2023წ.
საურავი	404	320
საქველმოქმედო ხარჯი	-	1 058
მოგების გადასახადი	53 158	
სხვა	39 601	8 931
სულ:	93 163	10 308

შენიშვნა 20
ფინანსური ხარჯი

	2024წ.	2023წ.
საპროცენტო ხარჯი	12 071	10 890
სულ:	12 071	10 890

შენიშვნა 21
ღირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2024წ.	2023წ.
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	142 610	360 033
სულ:	142 610	360 033

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 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

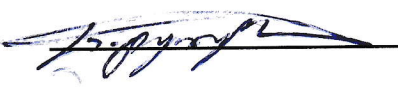
შპს "პრემიუმ გრუპი პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

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. ღირებულებებისა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება	11
22. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები	11

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	31.12.2024წ.	31.12.2023წ.
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	3	13 325	12 318
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	247 013	310 013
მარაგები	5	586 603	23 331
საგადასახადო აქტივები	6	875	1 632
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	7	336 145	67 725
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 183 961	415 019
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	31 664	71 658
არამატერიალური აქტივები	9	4 524	5 459
სულ გრძელვადიანი აქტივები		36 188	77 117
მთლიანი აქტივები		1 220 149	492 136
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	1 107 758	450 645
საგადასახადო ვალდებულებები	11	40 184	594
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტები	12	245 296	68 348
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	38 253	43 712
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 431 491	563 299
მთლიანი ვალდებულებები		1 431 491	563 299
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/ (დაგროვილი ზარალი)	14	(211 342)	(71 163)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(211 342)	(71 163)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 220 149	492 136

დირექტორი 

დავით ტულუში

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023წ.
ამონაგები	15	2 683 121	4 741 117
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(2 213 166)	(3 823 809)
საერთო მოგება		469 955	917 308
სხვა შემოსავლები	16	64 899	8 380
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	17	(509 918)	(889 883)
მიწოდების ხარჯები	18	(59 836)	(116 246)
სხვა ხარჯები	19	(93 163)	(10 308)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-	-
მოგება/(ზარალი) ვალუტის კურსთაშორისი სხვაობიდან		(44)	(13)
საოპერაციო მოგება		(128 108)	(90 762)
ფინანსური ხარჯი	20	(12 071)	(10 890)
მოგება დაბეგვრამდე		(140 179)	(101 652)
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		(140 179)	(101 652)
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი		(71 163)	30 489
გასული პერიოდის შეცდომების გასწორების ეფექტი		-	-
გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (დივიდენდი)		-	-
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		(211 342)	(71 163)

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 ფაქტური მისამართია საქართველო, ქ.თბილისი, წერეთლის გამზ. N49-51-51ა. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საკვები პროდუქტების შესყიდვა და დისტრიბუცია.

2024 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 პაექტის მომზადებისას შესაღარისი 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.

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2025 წლის 21 თებერვალს.

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

	2024წ.	2023წ.
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	13 325	12 318
სულ:	13 325	12 318

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024წ.	2023წ.
სავაჭრო მოთხოვნები	247 013	310 013
სულ:	247 013	310 013

სავაჭრო მოთხოვნები არ არის გაუფასურებული.

შენიშვნა 5

მარაგები

	2024წ.	2023წ.
საქონელი	586 515	21 338
სხვა მარაგი	88	1 993
სულ:	586 603	23 331

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

შენიშვნა 6

საგადასახადო აქტივები

	2024წ.	2023წ.
გადასახადების ერთიანი ანგარიში	281	1 147
მიღებულ ავანსზე გადახდილი (ჩასათვლელი) დღგ	-	99
წინასწარ გადახდილი ქონების გადასახადი	594	386
სულ:	875	1 632

შენიშვნა 7

სხვა მოკლევადიანი აქტივები

	2024წ.	2023წ.
მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	3 840	535
გაცემული სესხები	324 963	64 335
სსიპ საპენსიო სააგენტო	7	25
მისაღები პროცენტები	6 426	1 662
სხვა	909	1 167
სულ:	336 145	67 725

შენიშვნა 8

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა.

ძირითადი საშუალებების 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

ინვენტარი (ქოთნები, ყვავილები): 15 წელი

საოფისე ინვენტარი: 10 წელი

კავშირგაბმულობის საშუალებები (მობილური ტელეფონი) 8 წელი

თვითღირებულება	მანქანა დანადგარები	კომპიუტერული ტექნიკა	ინვენტარი	ლობის საშუალებები (მობილური ტელეფონი)	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2023წ	2 729	11 518	2 020	279	68 308	84 575
შემოსვლა	-	-	4 496	430	-	4 496
გასვლა	(212)	-	-	(279)	(44 575)	(44 787)
31 დეკემბერი 2024წ	2 517	11 518	6 516	430	23 733	44 284

ცვეთა და გაუფასურება

31 დეკემბერი 2023წ	(573)	(1 824)	(317)	(5)	(10 476)	(13 190)
პერიოდის ცვეთა	(297)	(1 092)	(424)	(50)	(4 130)	(5 943)
გასვლა	28	-	-	21	6 089	6 117
31 დეკემბერი 2024წ	(842)	(2 916)	(741)	(34)	(8 517)	(13 016)

ნეტო საბალანსო

ღირებულება

31 დეკემბერი 2023წ	2 156	9 694	1 703	274	57 832	71 659
31 დეკემბერი 2024წ	1 675	8 602	5 775	396	15 216	31 664

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 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 2023წ.	6 610	6 610
შემოსვლა	-	-
გასვლა	(508)	(508)
31 დეკემბერი 2024წ.	6 102	6 102

ამორტიზაცია დაგაუფასურება		
31 დეკემბერი 2023წ	(1 151)	(1 151)
პერიოდის ამორტიზაცია	(560)	(560)
გასვლა	133	133
31 დეკემბერი 2024წ	(1 578)	(1 578)

ნეტო საბალანსო ღირებულება		
31 დეკემბერი 2023წ	5 459	5 459
31 დეკემბერი 2024წ	4 524	4 524

შენიშვნა 10
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2024წ.	2023წ.
სავაჭრო ვალდებულებები	1 107 758	449 994
მიღებული ავანსები	-	650
სულ:	1 107 758	450 645

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 11
საგადასახადო ვალდებულებები

	2024წ.	2023წ.
გადასახდელი მოგების გადასახადი (სხვა)	1 941	-
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	-	-
გადასახდელი დღგ	37 727	-
ქონების გადასახადი	516	594
სულ:	40 184	594

შენიშვნა 12
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტები

	2024წ.	2023წ.
მოკლევადიანი სესხები	245 296	68 348
სულ:	245 296	68 348

მოკლევადიან სესხს წარმოადგენს სს ტერა ბანკი"-სგან მიღებული საკრედიტო ხაზს რომლის ოდენობაც შეადგენს 100000 ლარი, რომლის დაფარვის ვადა არის 28.07.2025წ. მისი წლიური საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 18%. ასევე მოკლევადიანი სესხების ჩამონათვალი: შპს ვენდოვორქსი (ს/კ 402307384) - 123796 ლარი (უპროცენტო), შპს არ.ემ.ჯი (ს/კ405494120) - 13000 ლარი (უპროცენტო), შპს ირ ჯორჯია (ს/კ 412705283) - 8500 ლარი (უპროცენტო)

შენიშვნა 13
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2023წ.	2023წ.
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	21	11
გადასახდელი ხელფასები	37 482	36 717
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	750	6 984
სულ:	38 253	43 712

შენიშვნა 14
საკუთარი კაპიტალი

	2024წ.	2023წ.
გაუნაწილებელი მოგება/ (დაგროვილი ზარალი)	(211 342)	(71 163)
სულ:	(211 342)	(71 163)

შენიშვნა 15

ამონაგები

	2024წ.	2023წ.
საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები	2 683 121	4 741 117
სულ:	2 683 121	4 741 117

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

	2024წ.	2023წ.
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	32 563	3 138
სხვა საპროცენტო შემოსავალი შემოსავალი	32 336	5 242
სულ:	64 899	8 380

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

	2024წ.	2023წ.
შრომის ანაზღაურება	460 998	815 453
საპენსიო ხარჯი (კომპანიის წილი)	9 232	16 328
იჯარის ხარჯი	9 036	3 281
საკანცელარიო ხარჯი	565	1 149
კომპიუტერის ხარჯები	298	364
საოფისე ხარჯები	1 333	-
საკომუნიკაციო ხარჯები	474	510
დაზღვევის ხარჯი	1 822	4 009
საკონსულტაციო ხარჯი	3 440	1 875
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	6 554	7 889
საგადასახადო ხარჯები	597	-
საბანკო ხარჯები	2 310	3 824
მივლინების ხარჯები	3 950	-
ა/მ საექსპლუატაციო ხარჯები	4 650	22 444
წარმომადგენლობითი ხარჯები	405	-
სხვა ხარჯი	4 257	12 757
სულ:	509 918	889 883

შპს "პრემიუმ გრუპი-პი.ჯი." (ს/კ 405468499)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 18
მიწოდების ხარჯები

	2024წ.	2023წ.
მარკეტინგის და რეკლამის ხარჯი	7 951	15 121
ტრანსპორტირების ხარჯი	482	99 598
პროდუქციის შენახვის ხარჯი	20 003	1 527
საწვავის ხარჯი	31 401	-
სულ:	59 836	116 246

შენიშვნა 19
სხვა ხარჯები

	2024წ.	2023წ.
საურავი	404	320
საქველმოქმედო ხარჯი	-	1 058
მოგების გადასახადი	53 158	
სხვა	39 601	8 931
სულ:	93 163	10 308

შენიშვნა 20
ფინანსური ხარჯი

	2024წ.	2023წ.
საპროცენტო ხარჯი	12 071	10 890
სულ:	12 071	10 890

შენიშვნა 21
ღირეუტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2024წ.	2023წ.
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	142 610	360 033
სულ:	142 610	360 033

შენიშვნა 22
საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია