



შპს პრემიერ გრუპი

ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგება

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	3
---------------------------------------	---

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	6
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	7
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	8
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.....	9

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია	10
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.....	10
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	15
4. საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება:	15
4.1 ძირითადი საშუალებები.....	16
4.2 მარაგები	17
4.3 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	17
4.4 ფული და ფულის ეკვივალენტები	17
4.5 მიღებული სესხები.....	17
მოკლევადიანი	17
4.6 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	18
4.7 საგადასახადო ვალდებულებები	18
4.8 გადავადებული შემოსავალი	18
4.9 არამატერიალური აქტივი	18
5. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება	19
5.1 ამონაგები.....	19
5.2 რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება.....	19
5.3 ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი.....	19
5.4 არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯები), წმინდა.....	20
5.5 წმინდა ფინანსური ხარჯი	20
5.6 მიწოდების ხარჯი.....	20
5.7 იჯარის ხარჯი	20
6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	21
7. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში	21
ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან.....	21
საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	22

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „პრემიერ გრუპის“ დამფუძნებლებსა და მენეჯმენტს

არამოდიფიცირებული მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „პრემიერ გრუპის“ (შემდგომში - 'კომპანია') თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, ასევე აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებასა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას, ყველა მნიშვნელოვან სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვასა და სხვა განმარტებით ინფორმაციას.

ჩვენი აზრით, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტებით გათვალისწინებული ჩვენი პასუხისმგებლობა აღწერილია დასკვნის ნაწილში - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ ვართ კომპანიისგან დამოუკიდებლები, რაც გულისხმობს შესაბამისობას „ბუღალტერთა ეთიკის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს“ მიერ გამოცემული „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსის“ მოთხოვნებთან და ამასთანავე, ვასრულებთ ამავე კოდექსით განსაზღვრულ სხვა ეთიკურ ვალდებულებებს.

გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსათქმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, ასევე, შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია, შეაფასოს და, საჭიროების შემთხვევაში, განმარტოს საქმიანობის უწყვეტობა და მასთან დაკავშირებული საკითხები. ასევე, ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის დაშვების საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია, ოპერაციების შეჩერება ან არ აქვს, ამის გარდა, სხვა არჩევანი.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებელნი არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესს გაუწიონ ზედამხედველობა.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კომპანიის მმართველობის ანგარიშგება მოამზადოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მივიღოთ გონივრული რწმუნება, შეიცავს თუ არა მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მთლიანობაში თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს და გავცეთ დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. გონივრული რწმუნება არის რწმუნების მაღალი დონე, მაგრამ ის არ წარმოადგენს გარანტიას იმისა, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის შეძლებს არსებითი უზუსტობების გამოვლენას.

უზუსტობები შესაძლოა წარმოიშვას თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად და არსებითად განიხილება, თუ არსებობს გონივრული მოლოდინი იმისა, რომ ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს მომხმარებელთა ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც მიიღება წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების საფუძველზე.

აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) თანახმად, ჩვენ ვიყენებთ პროფესიულ მსჯელობას და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ჩვენ ასევე:

- ვადგენთ და ვაფასებთ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად არსებითი უზუსტობების დაშვების რისკებს, ვგეგმავთ და ვასრულებთ აუდიტორულ პროცედურებს ამ რისკებზე რეაგირების მიზნით და მოვიპოვებთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსატქმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად. თაღლითობის შედეგად წარმოშობილი არსებითი უზუსტობის ვერ აღმოჩენის რისკი უფრო მაღალია, ვიდრე შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის, რადგან თაღლითობა შესაძლოა მოიცავდეს ფარულ გარიგებებს, გაყალბებებს, ინფორმაციის განზრახ გამოტოვებას, ინფორმაციის არასწორად წარმოდგენას ან შიდა კონტროლის უგულებელყოფას;
- შევისწავლით აუდიტისთვის მნიშვნელოვან შიდა კონტროლს, რათა დავგეგმოთ მოცემული კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე;
- ვაფასებთ გამოყენებული საბუღალტრო პოლიტიკების მიზანშეწონილობას, ასევე ხელმძღვანელობის მხრიდან წარმოდგენილი სააღრიცხვო შეფასებებისა და განმარტებითი შენიშვნების გონივრულობას;
- გამოგვაქვს დასკვნა ხელმძღვანელობის მიერ მოქმედი საწარმოს საბუღალტრო საფუძვლების გამოყენების მიზანშეწონილობის შესახებ, ასევე მიღებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე ვასკვნით, აქვს თუ არა ადგილი არსებით გაურკვევლობებს ისეთ მოვლენებსა და ვითარებებთან მიმართებაში, რომლებმაც შესაძლოა ექვსი ქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი განაგრძოს ფუნქციონირება საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპით. თუ ჩვენ დავასკვნით, რომ ადგილი აქვს არსებით გაურკვევლობას, ჩვენს აუდიტორთა დასკვნაში ყურადღებას გავამახვილებთ შესაბამის ინფორმაციაზე ფინანსურ ანგარიშგებაში ან, თუ ამგვარი ინფორმაცია არაადეკვატური იქნება, შევცვლით ჩვენს დასკვნას. ჩვენი მსჯელობები ეფუძნება ჩვენი აუდიტორთა დასკვნის შედგენის თარიღამდე მიღებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. ამასთან, მომავალში წარმოშობილმა მოვლენებმა და შექმნილმა ვითარებებმა შესაძლოა აიძულოს კომპანია შეწყვიტოს ფუნქციონირება საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპით;
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების ზოგად წარდგენას, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის განმარტებით შენიშვნებს და იმას, წარმოაჩენს თუ არა ფინანსური ანგარიშგება ძირითად გარიგებებსა და მოვლენებს ისეთი ფორმით, რომ უზრუნველყოფილ იქნას მთლიანი დოკუმენტის კეთილსინდისიერად წარდგენა.

სხვა საკითხებთან ერთად ჩვენ კომუნიკაცია გვაქვს მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებთან აუდიტის მასშტაბზე, ვადებზე და აუდიტის შედეგად აღმოჩენილი მნიშვნელოვანი საკითხების შესახებ, მათ შორის, შიდა კონტროლის ნაკლოვანებების შესახებ.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი პასუხისმგებლობაა, გამოვთქვათ მოსაზრება კომპანიის მიერ წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგების ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხედენილობაზე და ასევე - მოიცავს თუ არა იგი “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

მოსაზრება “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტის მოთხოვნებთან

აუდიტის დროს ჩატარებულ სამუშაოზე დაყრდნობით გამოვთქვამთ მოსაზრებას, რომ:

- მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, თანხვედრაშია ფინანსურ ანგარიშგებასთან ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით; და
- მმართველობის ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით მოიცავს “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

დამოუკიდებელი აუდიტორის ამ დასკვნაში მოცემულ აუდიტის შედეგებზე პასუხისმგებელია გარიგების პარტნიორი:

შპს „ანდრე აუდიტის“ სახელით

სარეგისტრაციო ნომერი: SARAS-F-934401

ზაზა მჭედლიშვილი

სარეგ. ნომერი SARAS-A-863342

თბილისი, საქართველო

01 ოქტომბერი 2025

შპს პრემიერ გრუპის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

	Note	12/31/2024	12/31/2023	1/1/2023
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4.1	5,915,434	5,018,384	3,409,988
არამატერიალური აქტივი	4.9	306,402	307,291	11,429
ბიოლოგიური აქტივი		2,369	2,369	1,860
		6,224,205	5,328,044	3,423,276
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4.4	2,562,362	649,202	310,407
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4.3	3,069,021	2,995,719	2,632,271
მარაგები	4.2	2,855,021	2,278,891	1,962,983
		8,486,404	5,923,812	4,905,661
მთლიანი აქტივები		14,710,609	11,251,856	8,328,937
მთლიანი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		10,645,380	8,827,756	5,471,551
		10,645,380	8,827,756	5,471,551
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	4.5	3,238,749	1,903,572	2,607,581
		3,238,749	1,903,572	2,607,581
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	4.5	135,643	0	0
გადავადებული შემოსავალი	4.8	2,856	9,036	4,632
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	4.6	571,333	432,517	245,173
საგადასახადო ვალდებულებები	4.7	116,648	78,974	0
		826,480	520,528	249,805
მთლიანი ვალდებულებები		4,065,229	2,424,100	2,857,386
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		14,710,609	11,251,856	8,328,937

ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია და ხელმოწერილია 2025 წლის 1 ოქტომბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი ლევან გაგვიშვილი

დირექტორი თენგიზ ხოჭავაძე

ბუღალტერი რუსუდან ბაგაური

10-23 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „პრემიერ გრუპის“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	12/31/2024	12/31/2023
ამონაგები	5.1	13,004,609	10,240,575
თვითღირებულება	5.2	(6,903,379)	(5,329,217)
საერთო მოგება		6,101,231	4,911,357
სხვა შემოსავლები		575	3,818
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	5.3	(3,313,141)	(2,319,678)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	4.9;4.1	(222,506)	(178,106)
მიწოდების დანახარჯები	5.6	(204,611)	(162,996)
იჯარის ხარჯი	5.7	(119,654)	(34,747)
საოპერაციო მოგება		2,241,894	2,219,650
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯები), წმინდა	5.4	(9,409)	1,363,815
ფინანსური ხარჯი	5.5	(243,963)	(227,261)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(253,373)	1,136,555
მოგება დაბეგვრამდე		1,988,521	3,356,205
მოგების გადასახადი		(25,635)	-
პერიოდის მოგება		1,962,887	3,356,205
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		1,962,887	3,356,205

ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია და ხელმოწერილია 2025 წლის 1 ოქტომბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი ლევან გაგვიშვილი
დირექტორი თენგიზ ხოჭავა
ბუღალტერი რუსუდან ბაგაური

10-23 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „პრემიერ გრუპის“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 1 იანვარი	-	0	5,471,551	5,471,551
მოგება წლის ბოლოს			3,356,205	3,356,205
სხვა სრული შემოსავალი		-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	3,356,205	3,356,205
გაცემული დივიდენდი			-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	8,827,756	8,827,756
მოგება წლის ბოლოს			1,962,887	1,962,887
სხვა სრული შემოსავალი		-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,962,887	1,962,887
გაცემული დივიდენდი			(145,263)	(145,263)
აქციების გამოშვება	-			-
2024 წლის 31 დეკემბერი	-	-	10,645,380	10,645,380

ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია და ხელმოწერილია 2025 წლის 1 ოქტომბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი ლევან გაგვიშვილი

დირექტორი თენგიზ ხოჭავა

ბუღალტერი რუსუდან ბაგაური

შპს „პრემიერ გრუპის“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

	2024 წელი	2023 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	15,164,442	12,786,138
ზედმეტად გადახდილი გადასახადის უკან დაბრუნება	377	29,035
გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება	100,764	15,974
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	15,265,583	12,831,147
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(8,471,020)	(10,605,539)
დაქირავებული პირების ანაზღაურება	(1,865,390)	(1,280,098)
მივლინება	(834)	-
გადახდილი გადასახადები	(1,402,344)	(818,889)
საპენსიო	(96,121)	(60,338)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(200)	-
იმპორტის გადასახადი	(1,327,701)	(1,169,603)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,101,973	(1,103,320)
საინვესტიციო საქმიანობა		
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	-	-
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(381,928)	736,334
მიწის ნაკვეთების შეძენა	(816,194)	1,681,928
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(1,198,122)	2,418,262
საფინანსო საქმიანობა		
გაცემული სესხიდან ფულადი სახსრების შემოსვლა	30,000	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა მიღებული სესხებიდან	2,657,600	1,060,572
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	2,687,600	1,060,572
დივიდენდების გადახდა	(138,000)	-
გაცემული სესხები	(30,000)	-
სესხის ძირის გადახდა	(1,300,022)	(1,756,410)
სესხის პროცენტის გადახდა	(234,236)	(220,395)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(20,998)	(11,209)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	964,344	(927,443)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	1,868,195	387,500
სავალუტო კურსის ეფექტი	44,965	(48,704)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	649,202	310,407
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	2,562,362	649,202

ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია და ხელმოწერილია 2025 წლის 1 ოქტომბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი	ლევან გაგვიშვილი
დირექტორი	თენგიზ ხოჭავა
ბუღალტერი	რუსუდან ბაგაური

10-23 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „პრემიერ გრუპის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია დაფუძნებულია 2014 წლის 07 ივლისს, ამ პერიოდისთვის კომპანიის სახელწოდება იყო შპს ელ ჯი მენეჯმენტი ს/კ 443859460, 2016 წლის 25 იანვარს კომპანიამ შეიცვალა სახელწოდება და გახდა შპს ფეიდალ ჯორჯია ს/კ 443859460, რომელსაც 2020 წლის 1 სექტემბერს შეერწყა შპს ლბ ს/კ 406073966, რეორგანიზაციის შედეგად კომპანიის სახელწოდებად დარჩა შპს ფეიდალ ჯორჯია ს/კ 443859460. 2021 წლის 28 დეკემბერს მოხდა კომპანიის სახელწოდების ცვლილება და მას ეწოდა შპს პრემიერ გრუპი ს/კ 443859460 (შემდგომში კომპანია), რომელიც დაფუძნებულია რეზიდენტი ფიზიკური პირებისგან საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია საქმიანობს საქართველოს ტერიტორიაზე. მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო და საცალო ვაჭრობა იმპორტირებული სამშენებლო მასალებით.

2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით სადამფუძნებლო შეთანხმებით შესაბამისად კომპანიის უშუალო მფლობელები იყვნენ ფიზიკური პირები: ლევან გაგვიშვილი, (პ/ნ 01024023770) 50% წილი, თენგიზ ხოჭავაძე, (პ/ნ 01007002356) 50 % წილი

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა: საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, თენგიზ ჩანტლაძის ჩიხი, N 24

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილია საქართველო.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 01 ოქტომბერს.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს კომპანიის მიერ პირველად მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებას ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს)“ შესაბამისად. ქვემოთ მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა. აღნიშნული სააღრიცხვო პოლიტიკა თანმიმდევრულად არის გამოყენებული ყველა წარმოდგენილი წლისთვის თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული.

2.1 მომზადების საფუძვლები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის“ (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანია აღრიცხვას აწარმოებს და ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ქართულ ლარში. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები არ არის დამრგვალებულია ათას ლარში, თუ სხვაგვარად არაა მითითებული.

მსს ფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების შედგენა საჭიროებს გარკვეული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენებას. გარდა ამისა, საჭიროებს ხელმძღვანელობის მხრიდან განსჯასა და გადაწყვეტილების მიღებას კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. ინფორმაცია ისეთი სფეროების შესახებ, რომლებიც განსაკუთრებით რთულია, ან მაღალი დონის განსჯა ესაჭიროება, ან სადაც გამოყენებული დაშვებები და სააღრიცხვო შეფასებები მნიშვნელოვანია მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისთვის, წარმოდგენილია მე-3 შენიშვნაში.

შპს „პრემიერ გრუპის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

2.2 ფუნქციონირებადი საწარმო

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის კომპანიის მიერ მიღებულმა წმინდა მოგებამ შეადგინა 1 962 887 ლარი და ამ თარიღისათვის კომპანიას უფიქსირდება 10 645 380 ლარის დადებითი კაპიტალი. შესაბამისად წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.

2.3 უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა

(ა) ფუნქციური და წარსადგენი ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციური და წარსადგენი ვალუტა.

(ბ) გატარებები და ნაშთები

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული გატარებები გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციურ ვალუტაში, საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. კურსთაშორის სხვაობიდან წარმოქმნილი მოგება და ზარალი, რომელიც მიიღება ტრანზაქციათა განხორციელებისა და ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის ფუნქციურ ვალუტაში გადაყვანის შედეგად წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

კურსთაშორის სხვაობიდან წარმოქმნილი მოგება და ზარალი, რომელიც უკავშირდება მიღებულ სესხებს და ფულს და ფულის ეკვივალენტებს წარმოდგენილია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში 'ფინანსური ხარჯი' მუხლში. ყველა სხვა კურსთაშორის სხვაობიდან წარმოქმნილი მოგება-ზარალი წარმოდგენილია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა მუხლში.

2.4 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე სამ თვემდე ვადით. ბანკის ოვერდრაფტი მოცემულია სესხების მიმდინარე ვალდებულებების ნაწილში.

სამ თვეზე მეტი ვადიანობით შეზღუდული სახსრები არ შედის ნაღდი ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში და წარმოდგენილია როგორც 'ფინანსური ინსტიტუტებისგან მისაღები თანხები'.

2.5 სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით, შემდგომში შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების ანარიცხის გამოკლებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების თანხის სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად.

2.6 მარაგები

მარაგები ასახულია თვითღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ, შეფასებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. მზა პროდუქციისა და დაუმთავრებელი წარმოების თვითღირებულება მოიცავს შეფუთვის, ნედლეულის, პირდაპირი შრომის, სხვა პირდაპირ და მასთან მიკუთვნებად საწარმოო ზედნადებ ხარჯებს (ნორმალური საწარმოო სიმძლავრის მიხედვით). ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ხდება მარაგების შეფასება გაუფასურებაზე. თუ მარაგი გასაუფასურებელია, საბალანსო ღირებულება მცირდება სარეალიზაციო ღირებულებას გამოკლებული დასრულებისა და გაყიდვის დანახარჯებით; გაუფასურების ზარალი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

2.7 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

მიწასა და დაუმთავრებელ მშენებლობას ცვეთა არ ერიცხება. სხვა აქტივებს ცვეთა იმგვარად ერიცხება, რომ აქტივების თვითღირებულება, ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, განაწილდეს მათ შეფასებულ სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, კერძოდ, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითადი საშუალებების შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია ქვემოთ:

	მომსახურების ვადა (წლები)
შენობა-ნაგებობები	10-30
ოფისის აღჭურვილობა	5-10
მანქანა-დანადგარები	5-10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-10
სატრანსპორტო საშუალებები	10-15
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5-15

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადები და ცვეთის მეთოდები იმ შემთხვევაში გადაიხედება და პერსპექტიულად დაკორექტირდება, თუ არსებობს ნიშანი იმისა, რომ ისინი მნიშვნელოვნად შეიცვალა ბოლო საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ.

აქტივის საბალანსო ღირებულება დაუყოვნებლივ ჩამოიწერება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება უფრო მეტია, ვიდრე მისი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული შემოსულობა და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობის შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და სხვაობა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.8 სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურება, გარდა მარაგებისა

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ხდება ცვეთადი და ამორტიზებადი აქტივების შეფასება იმის დასადგენად, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი მათი გაუფასურების. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი, რომ ესა თუ ის აქტივი შესაძლოა გაუფასურებული იყოს, შემოწმდება ამ აქტივის (ან იმ ფულადი სახსრების

შპს „პრემიერ გრუპის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

წარმომქმნელი ერთეულის, რომელსაც მოცემული აქტივი განეკუთვნება) საბალანსო ღირებულება გაუფასურებაზე. გაუფასურების ზარალი აღიარდება იმ ოდენობით, რომლითაც მისი საბალანსო

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

ღირებულება აღემატება ანაზღაურებად ღირებულებას. ანაზღაურებადი ღირებულება არის უდიდესი აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) გამოყენების ღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებას შორის. გაუფასურების შეფასების მიზნით აქტივები ჯგუფდება ყველაზე დაბალ დონეებზე, რომელთათვისაც არსებობს განცალკევებით იდენტიფიცირებადი ფულადი ნაკადები (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულები). გაუფასურებული არაფინანსური აქტივები ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის განიხილება გაუფასურების შესაძლო აღდგენის დადგენის მიზნით.

2.9 მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (გამსესხებლისთვის გადასახდელი ფულის რაოდენობის მიმდინარე ღირებულება, გარიგების ხარჯების ჩათვლით). მიღებული სესხები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი აღიარებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და წარდგენილია ფინანსურ ხარჯებში.

სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები თუ კომპანიას არ აქვს უპირობო უფლება საანგარიშგებო თარიღის შემდგომ მინიმუმ 12 თვით გადაავადოს ვალდებულება.

სესხის მიღების ყველა ხარჯი აღიარებულია იმ პერიოდის მოგება/ზარალში, როდესაც მოხდა ხარჯის გაწევა.

2.10 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით და შემდგომში შეფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით

2.11 საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალის ცვლილება, მფლობელობა, ა.შ.) ხორციელდება მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწესდებო კაპიტალში შენატანები აღირიცხება რეალური ღირებულებით და კლასიფიცირდება როგორც წილობრივი ინსტრუმენტი.

2.12 ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში საქონლის გაყიდვისთვის მიღებული ან მისაღების ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას. ამონაგები ნაჩვენებია დამატებული ღირებულების გადასახადის, დაბრუნებული საქონლის ღირებულების, კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო და სხვა სახის ფასდათმობების გარეშე.

კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის თითოეული საქმიანობისთვის შესაფერისი სპეციფიკური კრიტერიუმები, როგორც აღწერილია ქვემოთ:

(ა) საქონლის რეალიზაცია

კომპანიას იმპორტით შემოაქვს საქონელი და ყიდის მოვაჭრეებსა და სამრეწველო მომხმარებლებზე. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება, როდესაც კომპანია მყიდველს მიაწვდის პროდუქციას, გადასცემს სრულ უფლებას პროდუქციაზე და არ არსებობს შეუსრულებელი ვალდებულება, რამაც შეიძლება გავლენა იქონიოს მომხმარებლის მიერ პროდუქციის მიღებაზე. საქონელი მიწოდებულად არ ჩაითვლება იქამდე, სანამ არ მოხდება პროდუქციის მიტანა კონკრეტულ ადგილამდე და დამკვეთისა და დანაკარგის რისკი არ გადავა მყიდველზე, ან სანამ მყიდველი არ ჩაიბარებს პროდუქციას გაყიდვის ხელშეკრულების შესაბამისად ან საქონლის ჩაბარების ვადა არ გავა

შპს „პრემიერ გრუპის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

ან საწარმო კომპანიას არ ექნება ობიექტური მტკიცებულება, რომ აღიარების ყველა კრიტერიუმი დაკმაყოფილებულია.

(ბ) საპროცენტო შემოსავალი

საპროცენტო შემოსავალი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

2.13 ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რომელიც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში ადარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

2.14 დაბეგვრა

მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის არსი მდგომარეობს იმაში, რომ გადაავადოს მოგების გადასახადის გადახდის დრო წმინდა მოგების განაწილებამდე. ეს მოდელი ზრდის თანხების ხელმისაწვდომობას და ხელს უწყობს გამომუშავებული თანხის რეინვესტირებას კომპანიებში. მოგების გადასახადი განაკვეთი არის 15% (ტექნიკურად 15%/85% გამოყენებული იქნება დაბეგვრის ობიექტად).

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის თანახმად მოგების გადასახადით დასაბეგრი ოპერაციებია:

- გადახდილი დივიდენდი
- სხვაობა საკონტრაქტო ფასსა და საბაზრო ფასს შორის
- ხარჯები, რომლებიც არაა დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან
- გადახდები, რომლებიც არაა დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან
- საჩუქრები და უფასო მიწოდება
- წარმომადგენლობითი ხარჯი, რომელიც აღემატება ლიმიტს

საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

მოგების გადასახადის გარდა გადასახადები აღიარდება მაშინ, როცა ადგილი აქვს დასაბეგრ მოვლენას. დასაბეგრი მოვლენა არის მოვლენა რომელიც წარმოშობს გადასახადის გადახდის ვალდებულებას. გადასახადები დაიანგარიშება საქართველოს კანონმდებლობის მოთხოვნების შესაბამისად.

2.15 გრანტები

გრანტები აღიარდება რეალური ღირებულებით სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, როდესაც არსებობს საკმარისი რწმუნება იმისა, რომ კომპანია გრანტს მიიღებს და შეასრულებს გრანტისთვის არსებულ ყველა პირობას. მიღებული გრანტები მოცემულია სხვა სრულის შემოსავლის ანგარიშგების შემდეგ მუხლებში: წმინდა ფინანსური ხარჯი, და სხვა წმინდა შემოსავალი/(ხარჯი).

2.16 იჯარა

სადაც კომპანია არის მოიჯარე, იჯარას აკლასიფიცირებს საოპერაციო იჯარად თუ იგი არ ითვალისწინებს აქტივის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. საიჯარო გადასახდელებსა და შემოსავლებს კომპანია აღიარებს საიჯარო ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდის მიხედვით.

2.17 გადახურვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის გადახურული და ნეტო თანხითაა წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს კანონიერი უფლება, რომ გადაიფაროს აღიარებული თანხები და კომპანიას აქვს განზრახვა ზემოხსენებული თანხები

ურთიერთჩაითვალოს ნეტო თანხით ან გაყიდოს აქტივი და დაიფაროს ვალდებულება ერთდროულად.

2.18 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე განვითარებული მოვლენები, რომლებიც გვაწვდის დამატებით ინფორმაციას კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ გაშიფრულია ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი არსებითი მოვლენები, რომლებიც არ ახდენენ გავლენას კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის დღისათვის, წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალ პერიოდებთან დაკავშირებით. მსგავსი შეფასებები და დაშვებები მუდმივად მუშავდება ისტორიულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, მათ შორის, ისეთი მომავალი მოვლენების გათვალისწინებით, რომელიც მოსალოდნელია გონივრულ ფარგლებში. მომავალში მიღებული ფაქტობრივი შედეგი შესაძლოა განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

3.1 ამონაგების აღიარება

ამონაგები აღიარდება კომპანიის მიერ მომხმარებლისთვის საქონლის გადაცემისას. საქონლის დაბრუნების უფლებით გაფორმებული კონტრაქტის შემთხვევაში, ამონაგები აღიარდება იმ თანხით, რომელზეც მოსალოდნელია, რომ არ მოხდება საქონლის უკან დაბრუნება.

შესაბამისად, აღიარებული ამონაგების ოდენობა კორექტირდება მოსალოდნელი დაბრუნებების ოდენობით, რაც შეფასებულია პროდუქციისა და მომხმარებლების კონკრეტული ტიპების მიხედვით.

3.2 ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

ძირითადი საშუალებები ცვდება განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა დამოკიდებულია ხელმძღვანელობის შეფასებაზე აქტივის გამოყენების შედეგად მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებელის მიღების პერიოდთან დაკავშირებით. აღნიშნული შეფასება პერიოდულად გადაიხედება. შეფასებების ცვლილებამ შეიძლება მნიშვნელოვანი გავლენას იქონიოს აქტივების საბალანსო ღირებულებასა და შესაბამისი პერიოდების ცვეთის ხარჯზე. დამატებითი ინფორმაცია ძირითადი საშუალებების წმინდა საბალანსო ღირებულების შესახებ მოცემულია 4.1 განმარტებით შენიშვნაში.

4. საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება:

შპს „პრემიერ გრუპის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

4.1 ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები და ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
31 დეკემბერი 2023	3,078,566	1,024,844	160,437	678,604	549,465	67,535	5,559,451
შემოსვლა	816,194	53,774	5,908	235,198	94,514	-	1,205,588
გადაფასება							-
გასვლა	-	(8,139)	(3,405)	(108,121)	-	0	(119,665)
31 დეკემბერი 2024	3,894,760	1,070,479	162,941	805,680	643,979	67,535	6,645,374
ცვეთა და გაუფასურება							-
31 დეკემბერი 2023		(106,617)	(65,797)	(176,919)	(132,862)	(58,872)	(541,068)
პერიოდის ცვეთა		(49,468)	(17,593)	(92,280)	(62,275)	(7,461)	(229,078)
გაუფასურება							-
გასვლა		8,139	2,670	29,396	-	-	40,205
31 დეკემბერი 2024		(147,945)	(80,720)	(239,804)	(195,138)	(66,333)	(729,940)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							-
31 დეკემბერი 2023	3,078,566	918,226	94,641	501,684	416,603	8,663	5,018,384
31 დეკემბერი 2024	3,894,760	922,533	82,221	565,876	448,841	1,202	5,915,434

4.2 მარაგები

	2024	2023
საქონელი	2,804,734	2,229,739
ნედლეული და მასალები	16,710	9,316
დაუმთავრებელი წარმოება	19,340	30,759
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	14,237	9,077
სულ	2,855,021	2,278,891

4.3 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	2,918,431	2,871,865
გადახდილი ავანსები	177,830	148,393
მოთხოვნების ანარიცხი	(27,239)	(24,539)
სულ	3,069,021	2,995,719

4.4 ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2024	2023
ნაღდი ფული სალაროში ლარში	47,496	78,965
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1,028,563	566,093
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1,486,302	4,145
სულ	2,562,362	649,202

4.5 მიღებული სესხები

	2024	2023
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	3,238,749	1,903,572
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
	3,238,749	1,903,572

მოკლევადიანი

გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	135,643	-
	135,643	-

სულ სესხები	3,374,392	1,903,572
--------------------	------------------	------------------

ხელშეკრულება	პროდუქტი	დაწ. თარიღი	დას.თარიღი	%	ვალუტა	მოკლევადიანი სესხი	გრძელ. სესხი	სულ
ხელშ. #0595.4103 522.002	საკრედიტო ხაზი	12.09.2024	11.09.2029	Term SOFT+ 4.291 3	USD	800000		800000
ხელშ #006	ვადიანი სესხი	02.10.2023	02.10.2033	10	USD		138000	138000
ხელშ #005	ვადიანი სესხი	28.09.2023	28.09.2033	10	USD		25800	25800
						800000	163800	963800

სს „ლიბერთი ბანკის“ მიღებული სესხები უზრუნველყოფილია კომპანიის საკუთრებაში არსებული უძრავი ქონებით, რომლის ღირებულება 2024 წლის 31 დეკემბერს შეადგენს 2024 წ-2 430 330 ლარს.

4.6 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2024	2023
სავაჭრო ვალდებულებები	571,329	432,517
გადასახდელი ხელფასი	4	0
სულ	571,333	432,517

4.7 საგადასახადო ვალდებულებები

	2024	2023
გადასახდელი მოგების გადასახადი	6,174	4,347
დღგ	58,330	(25,174)
სხვა გადასახადები	35,958	86,072
ქონების გადასახადი	16,186	13,730
სულ	116,648	78,974

4.8 გადავადებული შემოსავალი

	2024	2023
მიღებული ავანსი	2,856	9,036
სულ	2,856	9,036

4.9 არამატერიალური აქტივი

	ლიცენზია	სხვა არამატერიალური აქტივი	სულ
საბალანსო ღირებულება	3,128	11,975	15,102
შემენა		297,372	297,372
2023 წლის 31 დეკემბერი	3,128	309,346	312,474
შემენა		678	678
2024 წლის 31 დეკემბერი	3,128	310,024	313,152

ცვეთა	(86)	(3,587)	
ცვეთა წლის მანძილზე	(313)	(1,197)	(1,509)
2023 წლის 31 დეკემბერი	(399)	(4,784)	(5,183)
ცვეთა წლის მანძილზე	(313)	(1,254)	(1,567)
2024 წლის 31 დეკემბერი	(712)	(6,038)	(6,750)
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
2023 წლის 31 დეკემბერი	2,729	304,562	307,291
2024 წლის 31 დეკემბერი	2,415	303,987	306,402

5. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

5.1 ამონაგები

	2024	2023
საქონლის გაყიდვა	13,254,588	10,397,509
გაყიდული საქონელი დაბრუნება და ფასდათმობა	(249,979)	(156,935)
სულ	13,004,609	10,240,575

5.2 რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება

	2024	2023
გაყიდული შეძენილი საქონელი	(6,870,418)	(5,311,308)
სასაქონლო-მატერიალური მარაგის კორექტირება	(32,961)	(17,909)
სულ	(6,903,379)	(5,329,217)

5.3 ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი

	2024	2023
შრომის ანაზღაურება	(2,443,055)	(1,682,030)
წარმომადგენლობითი ხარჯი	(45,084)	(7,186)
სოციალური დანარიცხები	(46,497)	(31,659)
საოფისე ინვენტარი	(593)	(4,052)
სამეურნეო ხარჯი	(6,791)	(3,868)
კომუნიკაციის ხარჯები	(14,483)	(14,370)
კომუნალური ხარჯები	(43,726)	(44,028)
დაზღვევა	(36,042)	(23,412)
სამივლინებო ხარჯები	(9,033)	-
რემონტი	(133,297)	(181,825)
კომპიუტერის ხარჯები	(13,691)	(13,611)
საკონსულტაციო ხარჯები	(95,819)	(36,428)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(31,208)	(7,842)
ქონების გადასახადის ხარჯი	(24,625)	(21,323)
საბანკო მომსახურება	(25,914)	(15,669)

სხვა საერთო ხარჯი	(300,458)	(207,836)
დანაკლისის ჩამოწერა	(40,125)	-
მოთხოვნების გადაფასების ხარჯი	(2,700)	(24,539)
სულ	(3,313,141)	(2,319,678)

5.4 არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯები), წმინდა

	2024	2023
საკუროსო სხვაობით მიღებული შემოსავალი	106,425	28,635
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	117,617	1,412,972
საკუროსო სხვაობით მიღებული ხარჯი	(206,981)	(86,698)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(26,471)	8,906
სულ	(9,409)	1,363,815

5.5 წმინდა ფინანსური ხარჯი

	2024	2023
საპროცენტო ხარჯები	(243,963)	(227,261)
სულ	(243,963)	(227,261)

5.6 მიწოდების ხარჯი

	2024	2023
საწვავის ხარჯი	(169,735)	(146,282)
რეკლამის ხარჯები	(21,581)	(13,797)
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	(12,054)	(1,581)
მიწოდების სხვა ხარჯები	(1,241)	(1,336)
სულ	(204,611)	(162,996)

5.7 იჯარის ხარჯი

	2024	2023
საიჯარო ქირა	(119,654)	(34,747)
სულ	(119,654)	(34,747)

დასახელება	ს/ნ	ხელშეკრულები ს ვადა თვეების რაოდენ ობა	ანაზღაურება თვეში ვალუტაში	ვალუტა	დაწყების თარიღი	დასრულების თარიღი როცა იჯარა შეწყდა
შპს კაპიტალ მენეჯმენტი	406279799	12	4,300.00	USD	10/10/2024	მიმდინარე
შპს კაპიტალ მენეჯმენტი	406279799	12	5,000.00	USD	7/1/2025	მიმდინარე
ჯამილა ნოვრუზოვი	1025015506	12	7800	GEL	2/10/2024	მიმდინარე

6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

- 6.1 ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში გამიჯნულადაა ასახული ფულადი ნაკადები საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან;
- 6.2 ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია ამონაგები მარაგების რეალიზაციიდან, მიღებული ავანსები და გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება;
- 6.3 საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ დანახარჯებში შეტანილია მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები, შრომის ანაზღაურება, იჯარა და საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული გადახდები; ამასთან, მოცემულ ჯგუფში შეტანილია იმპორტის გადასახადი, შეცდომით მიღებული თანხების დაბრუნებები და სხვა საოპერაციო ხარჯები;
- 6.4 ძირითად აქტივების შესყიდვასა და მონტაჟზე საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიკუთვნებულია საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ ფულად ნაკადებზე;
- 6.5 ფულად ნაკადებში ფინანსური საქმიანობიდან შეტანილია მიღებული და გადახდილი პროცენტები, გაცემული დივიდენდები, სესხებთან დაკავშირებული ოპერაციები და სხვა ფინანსური ოპერაციები;

7. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

- 7.1 2024 წლის დასაწყისისათვის საწარმოს კაპიტალი 8 827 756 ლარს შეადგენდა..
- 7.2 2024 წელს გაცემული დივიდენდი 145 263 ლარი, ხოლო, საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსურმა მოგებამ 1 962 887 ლარი შეადგინა.
- 7.3 2024 წლის ბოლოს საწარმოს მთლიანი კაპიტალი შეადგენს 10 645 380 ლარს.

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან წარმოადგენს:

- (ა) მხარეებს, რომლებიც პირდაპირ ან არაპირდაპირ ერთი ან რამდენიმე შუამავლით აკონტროლებენ, კონტროლდებიან ან არიან ერთობლივი კონტროლის ქვეშ კომპანიასთან (მათ შორის, დამფუძნებელ კომპანიასა და ფილიალებთან), ფლობენ წილს კომპანიაში, რაც მნიშვნელოვანი გავლენის მიზეზია და ფლობენ საერთო კონტროლს კომპანიაზე;
- (ბ) კომპანიის ან მისი მშობელი საწარმოს ძირითად მმართველ პერსონალს;
- (გ) (ა) ან (ბ) პუნქტში ჩამოთვლილთა ოჯახის წევრებს;
- (დ) მხარეებს, რომლებიც წარმოადგენენ (გ) ან (ბ) პუნქტში ჩამოთვლილი პირების მიერ კონტროლირებად ან ერთობლივად კონტროლირებად საწარმოებს, ან ამ პირებს მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ მათზე, ან ასეთ საწარმოში ხმის მიცემის უფლება პირდაპირ ან არაპირდაპირ ამ პირების ხელშია.

დაკავშირებულ მხარეებთან ყოველი შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის არსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას. კომპანიასა და მის დაკავშირებულ მხარეებს შორის ოპერაციების შესახებ დეტალური ინფორმაცია მოცემულია ქვემოთ.

დაკავშირებულ მხარეებთან ნაშთები და ტრანზაქციები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის:

1. დირექტორებზე გაცემული ხელფას - 368789,30
2. დამფუძნებელზე გაცემული იჯარა - 140833,7
3. დამფუძნებლებზე გაცემული პროცენტი - 194541,66

4. დამფუძნებლებზე გაცემული - დივიდენდი - 145263

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების თარიღის (31 დეკემბერი 2024) შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღამდე, კომპანიამ სრულად დაფარა არსებული გრძელვადიანი სესხი 1,219,610.40 ლარის ოდენობით. აღნიშნული მოვლენა წარმოადგენს არამაკორექტირებელ მოვლენას, რომელიც არ საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების ციფრული მაჩვენებლების გადახედვას, თუმცა მნიშვნელოვანი ინფორმაციის გამჟღავნების მიზნით ასახულია აღნიშნულ შენიშვნაში.

გარდა ზემოთ აღნიშნულისა, საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების თარიღისა და ანგარიშგების დამტკიცების თარიღს შორის არ დაფიქსირებულა სხვა ისეთი მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც არსებითად შეცვლიდა ან გავლენას მოახდენდა ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ინფორმაციაზე.

დირექტორი ლევან გაგვიშვილი

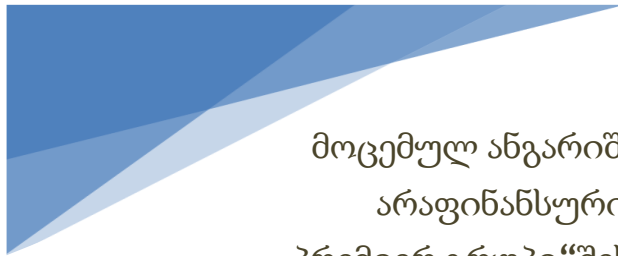
დირექტორი თენგიზ ხოჭავა

ბუღალტერი რუსუდან ბაგაური

შ.პ.ს „პრემიერ გრუპი“

ს/კ 443859460

იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, ორბელი, თენგიზ ჩანტლაძის ჩიხი 24



მოცემულ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია
არაფინანსური ინფორმაცია კომპანიის
„პრემიერ გრუპი“ შესახებ, სადაც ნაჩვენებია
ინფორმაცია როგორც მისი პროდუქციის, ასევე
დასაქმების, სოციალური და ოპერაციული
საქმიანობის კუთხით.

გენერალური დირექტორი _____

ხელმოწერა

თარიღი

Contents

დამფუძნებლები პარტნიორები და საწესდებო კაპიტალი	24
შიდა სტრუქტურა და ბიზნეს-პროცესები	25
შედეგები და მდგომარეობის ანალიზი	25
ფულადი ნაკადების ანალიზი	26
საქმიანობა	27
მმართველი რგოლი	27
საოპერაციო გეგმები	27
მისია და პოლიტიკა	28
მიზანი	28
საკანონმდებლო რისკი	28
საოპერაციო რისკი	28

კომპანია პრე

პრემიერ გრუპი - ბიზნეს მოდელი

კომპანია დაფუძნებულია 2014 წლის 07 ივლისს, ამ პერიოდისთვის კომპანიის სახელწოდება იყო შპს ელ ჯი მენეჯმენტი ს/კ 443859460, 2016 წლის 25 იანვარს კომპანიამ შეიცვალა სახელწოდება და გახდა შპს ფეიდალ ჯორჯია ს/კ 443859460, რომელსაც 2020 წლის 1 სექტემბერს შეერწყა შპს ლბ ს/კ 406073966, რეორგანიზაციის შედეგად კომპანიის სახელწოდებად დარჩა შპს ფეიდალ ჯორჯია ს/კ 443859460. 2021 წლის 28 დეკემბერს მოხდა კომპანიის სახელწოდების ცვლილება და მას ეწოდა შპს პრემიერ გრუპი ს/კ 443859460, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის იურიდიული დასახელებას.

დამფუძნებლები პარტნიორები და საწესდებო კაპიტალი

ლევან გაგვიშვილი - დამფუძნებელი (დირექტორი) - საწესდებო კაპიტალი - 50%;

თენგიზ ხოჭავა - თანადამფუძნებელი (დირექტორი) - საწესდებო კაპიტალი - 50%;

2024 წელს კომპანიის საოპერაციო შემოსავალმა შეადგინა 13 004 609 ლარს

კომპანიის სამოქმედო ბაზარი საქართველოა (მისი აქტივებიც საქართველოშია). რამდენადაც, კომპანიას გააჩნია იმპორტირებული პროდუქტების ფართო სპექტრი, ძირითადი კონკურენტული გარემო გამოიკვეთება ცალკეულ პროდუქტებზე.

კომპანიის ეფექტურ მუშაობაზე და ფინანსურ სტაბილურობაზე გავლენას ახდენს რისკები დაკავშირებული გლობალურ-ეკონომიკურ მდგომარეობასთან (კომპანია ახდენს საქონლის იმპორტს

ევროპის და აზიის ქვეყნებიდან), სავალუტო რყევებთან

შიდა სტრუქტურა და ბიზნეს-პროცესები

კომპანიის შიდა სტრუქტურა მოიცავს შემდეგ მიმართულებებს:

- საბითუმო და საცალო ქსელის მართვა
- შესყიდვებისა და დისტრიბუციის მართვა
- ფინანსური მართვა და ანგარიშგება
- ადამიანური რესურსები და ადმინისტრაცია
- იურიდიული და შესაბამისობის უზრუნველყოფა

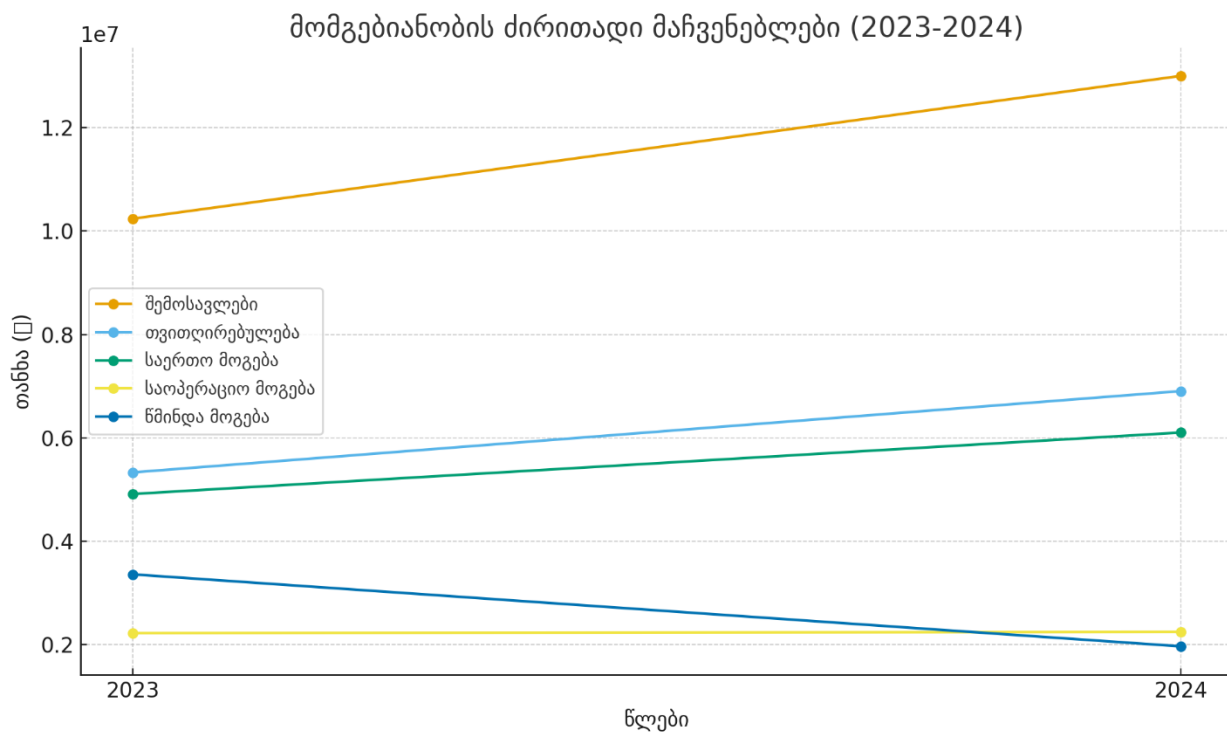
შედეგები და მდგომარეობის ანალიზი

ფინანსური შედეგების ძირითადი მაჩვენებლები:

მაჩვენებელი	2024 წელი	2023 წელი
შემოსავლები	13 004 609	10 240 575
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(6 903 379)	(5 329 217)
საერთო მოგება	6 101 231	4 911 357
საერთო მოგების მარჟა	46,91%	47,95%
საოპერაციო მოგება	2 241 894	2 219 650
წმინდა მოგება	1 962 887	3 356 205

ფინანსური მაჩვენებლები 2024-2023

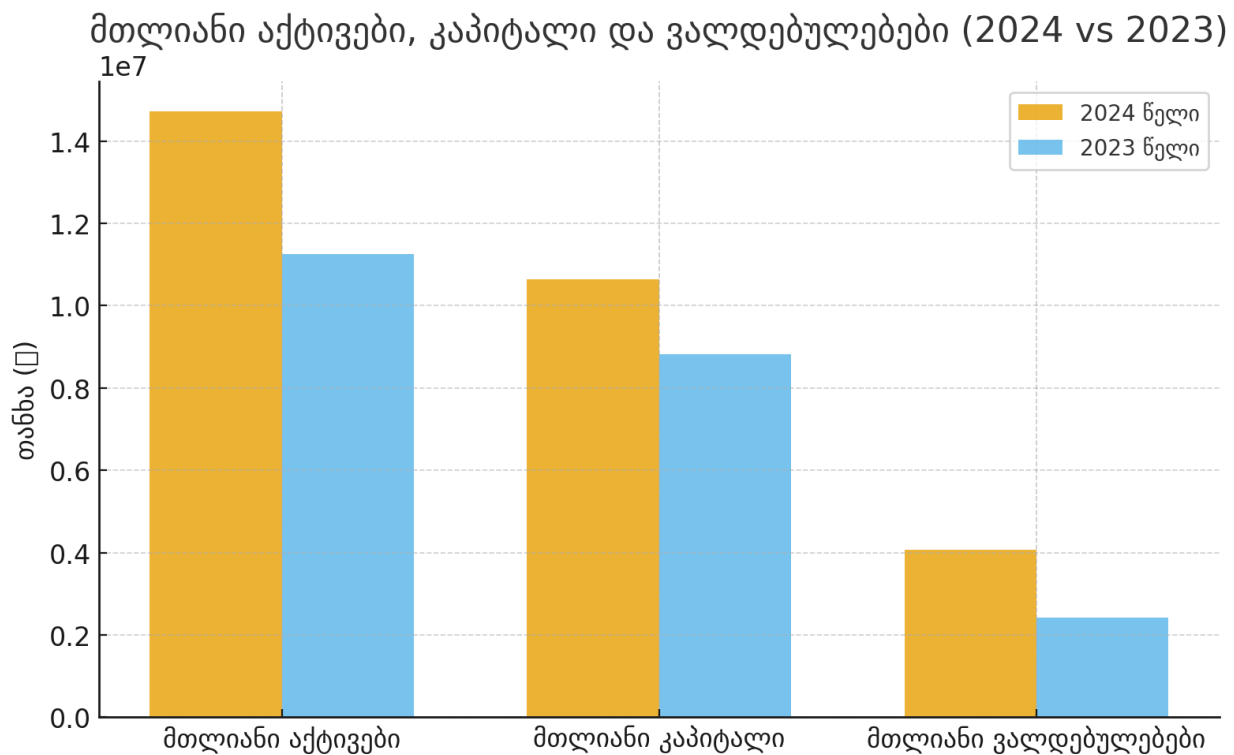
მაჩვენებელი	2024 წელი	2023 წელი
მთლიანი აქტივები	14 710 609	11 251 856
მთლიანი კაპიტალი	10 645 380	8 827 756
მთლიანი ვალდებულებები	4 065 229	2 424 100



ფულადი ნაკადების ანალიზი

ფულადი ნაკადების მოძრაობა:

მაჩვენებელი	2024 წელი	2023 წელი
ნეტო ოპერაციული საქმიანობიდან	2 101 973	(1 103 320)
ნეტო საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1 198 122)	2 418 262
ნეტო ფინანსური საქმიანობიდან	964 344	(927 443)
სავალუტო კურსის ეფექტი	44965	(48 704}
ნეტო ფულადი სახსრები წლის დასაწყისში	649 202	310 407
ნეტო ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	2 562 362	649 202



საქმიანობა

შ.პ.ს „პრემიერ გრუპი“ (ს.კ. 443859460) ოპერირებს ქართულ სამშენებლო ბაზარზე, იგი წარმოდგენილია პროდუქტის მარავალფეროვანი ასორტიმენტით. კომპანია მომხმარებლებს სთავაზობს ისეთი წამყვანი ბრენდების პროდუქციას როგორიცაა: HARDY; KUDO; GRONE; KERRY; FEIDAL; IDEA;

მმართველი რგოლი

კომპანიას მართავს დირექტორთა საბჭო, რომელის წევრებიც არიან

- დირექტორი- ლევან გაგვიშვილი
- დირექტორი-თენგიზ ხოჭავა

საოპერაციო გეგმები

კომპანია „პრემიერ გრუპი“-ს სამომავლოდ სურს დანერგოს ინოვაციური პროდუქცია და გაზარდოს მომხმარებელთა სეგმენტი, ყველა ასაკისა და გემოვნების გათვალისწინებით. მისი საოპერაციო გეგმებია:

- ბრენდის იმიჯი- ცნობადობის გაზრდა- ამ მიზნით შეიქმნას ახალი მარკეტინგული კამპანიები;
- ადამიანური რესურსების მართვის პროცესების გაუმჯობესება/ოპტიმიზაცია.

მისია და პოლიტიკა

შპს „პრემიერ გრუპი“ ისწრაფვის იყოს ლიდერი კონკურენციულ ბაზარზე, სრულად დააკმაყოფილოს მომხმარებლების და საკანონმდებლო მოთხოვნები და ამით შექმნას და მიაწოდოს მაღალი ხარისხის პროდუქცია და სერვისი საქართველოს ყველა რეგიონის მოსახლეობისთვის.

პროდუქციის და სერვისის მაღალი ხარისხის მუდმივი შენარჩუნებით და არჩევანის მრავალფეროვნების გაზრდით მოიცვას მოსახლეობის და დამკვეთების ყველა ფენა.

მიზანი

„პრემიერ გრუპი“-ს მიზანია ჩამოაყალიბოს გარემო, რომელიც უზრუნველყოფს თითოეული ჩვენგანის ცხოვრების ხარისხის გაუმჯობესებას. კომპანია ორიენტირებული მომხმარებელს შესთავაზოს ისეთი პროდუქტი/მომსახურება, რომელიც შეუქმნის მაქსიმალურ კომფორტს, ამავდროულად იქნება მაღალი ხარისხის და სრულიად გაითვალისწინებს თანამედროვე სტანდარტებს.

რისკები

საკანონმდებლო რისკი

კომპანიაში საქართველოში აწარმოებს საქმიანობას შესაბამისად მისი ოპერაციებიც საქართველოს კანონმდებლობითა და ნორმატიული აქტებით რეგულირდება. საგადასახადო და საკანონმდებლო რისკების თავიდან აცილების მიზნით მუდმივად ხდება მიმდინარე და მომავალი საკანონმდებლო ცვლილებების მონიტორინგი, გაცნობა, ანალიზი და საჭიროების შემთხვევაში იმგვარად რეაგირება, რომ საქმიანობა თანხვედრაში იყოს კანონმდებლობასთან.

საოპერაციო რისკი

კომპანია დგას საოპერაციო რისკების წინაშე. კომპანიაში შექმნილია ხარისხის მართვისა და შესაბამისობის დეპარტამენტი, რომელიც აღნიშნული რისკების მნიშვნელოვანი ნაწილის აღმოჩენასა და პრევენციას ახდენს. ასევე ყოველკვირეულად განიხილება ტოპ მენეჯმენტის მხრიდან მიმდინარე საოპერაციო საქმიანობა და შესაძლო რისკები. ყოველთვიური რეპორტირებისას ხდება მიმდინარე/დაგეგმილ/წინა პერიოდის ფინანსურ/არაფინანსურ მონაცემებს შორის ანალიზი და განსხვავებების გაანალიზება რისკების შესამცირებლად.

დირექტორი ლევან გაგვიშვილი

დირექტორი თენგიზ ხოჭავა

ბუღალტერი რუსუდან ბაგაური

- მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, თანხვედრაშია ფინანსურ ანგარიშგებასთან ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით; და
- მმართველობის ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით მოიცავს "ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

დამოუკიდებელი აუდიტორის ამ დასკვნაში მოცემულ აუდიტის შედეგებზე პასუხისმგებელია გარიგების პარტნიორი:

შპს „ანდრე აუდიტის“ სახელით

სარეგისტრაციო ნომერი: SARAS-F-934401

ზაზა მჭედლიშვილი

სარეგ. ნომერი SARAS-A-863342



თბილისი, საქართველო

01 ოქტომბერი 2025

შპს პრემიერ გრუპის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

	Note	12/31/2024	12/31/2023	1/1/2023
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4.1	5,915,434	5,018,384	3,409,988
არამატერიალური აქტივი	4.9	306,402	307,291	11,429
ბიოლოგიური აქტივი		2,369	2,369	1,860
		6,224,205	5,328,044	3,423,276
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4.4	2,562,362	649,202	310,407
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4.3	3,069,021	2,995,719	2,632,271
მარაგები	4.2	2,855,021	2,278,891	1,962,983
		8,486,404	5,923,812	4,905,661
მთლიანი აქტივები		14,710,609	11,251,856	8,328,937
მთლიანი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		10,645,380	8,827,756	5,471,551
		10,645,380	8,827,756	5,471,551
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	4.5	3,238,749	1,903,572	2,607,581
		3,238,749	1,903,572	2,607,581
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	4.5	135,643	0	0
გადავადებული შემოსავალი	4.8	2,856	9,036	4,632
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	4.6	571,333	432,517	245,173
საგადასახადო ვალდებულებები	4.7	116,648	78,974	0
		826,480	520,528	249,805
მთლიანი ვალდებულებები		4,065,229	2,424,100	2,857,386
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		14,710,609	11,251,856	8,328,937

ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია და ხელმოწერილია 2025 წლის 1 ოქტომბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი ლევან გაგვიშვილი

დირექტორი თენგიზ ხოჭავაძე

ბუღალტერი რუსუდან ბაგაური



10-23 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „პრემიერ გრუპის“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	12/31/2024	12/31/2023
ამონაგები	5.1	13,004,609	10,240,575
თვითღირებულება	5.2	(6,903,379)	(5,329,217)
საერთო მოგება		6,101,231	4,911,357
სხვა შემოსავლები		575	3,818
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	5.3	(3,313,141)	(2,319,678)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	4.9;4.1	(222,506)	(178,106)
მიწოდების დანახარჯები	5.6	(204,611)	(162,996)
იჯარის ხარჯი	5.7	(119,654)	(34,747)
საოპერაციო მოგება		2,241,894	2,219,650
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯები), წმინდა	5.4	(9,409)	1,363,815
ფინანსური ხარჯი	5.5	(243,963)	(227,261)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(253,373)	1,136,555
მოგება დაბეგვრამდე		1,988,521	3,356,205
მოგების გადასახადი		(25,635)	-
პერიოდის მოგება		1,962,887	3,356,205
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		1,962,887	3,356,205

ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია და ხელმოწერილია 2025 წლის 1 ოქტომბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი ლევან გაგვიშვილი
დირექტორი თენგიზ ხოჭავაძე
ბუღალტერი რუსუდან ბაგაური



10-23 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „პრემიერ გრუპის“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 1 იანვარი	-	0	5,471,551	5,471,551
მოგება წლის ბოლოს			3,356,205	3,356,205
სხვა სრული შემოსავალი		-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	3,356,205	3,356,205
გაცემული დივიდენდი			-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	8,827,756	8,827,756
მოგება წლის ბოლოს			1,962,887	1,962,887
სხვა სრული შემოსავალი		-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,962,887	1,962,887
გაცემული დივიდენდი			(145,263)	(145,263)
აქციების გამოშვება	-			-
2024 წლის 31 დეკემბერი	-	-	10,645,380	10,645,380

ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია და ხელმოწერილია 2025 წლის 1 ოქტომბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი ლევან გაგვიშვილი

დირექტორი თენგიზ ხოჭავაძე

ბუღალტერი რუსუდან ბაგაური



10-23 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „პრემიერ გრუპის“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

	2024 წელი	2023 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	15,164,442	12,786,138
ზედმეტად გადახდილი გადასახადის უკან დაბრუნება	377	29,035
გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება	100,764	15,974
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	15,265,583	12,831,147
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(8,471,020)	(10,605,539)
დაქირავებული პირების ანაზღაურება	(1,865,390)	(1,280,098)
მივლინება	(834)	-
გადახდილი გადასახადები	(1,402,344)	(818,889)
საპენსიო	(96,121)	(60,338)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(200)	-
იმპორტის გადასახადი	(1,327,701)	(1,169,603)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,101,973	(1,103,320)
საინვესტიციო საქმიანობა		
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	-	-
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(381,928)	736,334
მიწის ნაკვეთების შეძენა	(816,194)	1,681,928
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(1,198,122)	2,418,262
საფინანსო საქმიანობა		
გაცემული სესხიდან ფულადი სახსრების შემოსვლა	30,000	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა მიღებული სესხებიდან	2,657,600	1,060,572
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	2,687,600	1,060,572
დოვოდენების გადახდა	(138,000)	-
გაცემული სესხები	(30,000)	-
სესხის ძირის გადახდა	(1,300,022)	(1,756,410)
სესხის პროცენტის გადახდა	(234,236)	(220,395)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(20,998)	(11,209)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	964,344	(927,443)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	1,868,195	387,500
სავალუტო კურსის ეფექტი	44,965	(48,704)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	649,202	310,407
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	2,562,362	649,202

ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია და ხელმოწერილია 2025 წლის 1 ოქტომბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი ლევან გაგვიშვილი
 დირექტორი თენგიზ ხოჭავაძე
 ბუღალტერი რუსუდან ბაგაური



10-23 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

4. დამფუძნებლებზე გაცემული - დივიდენდი - 145263

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების თარიღის (31 დეკემბერი 2024) შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღამდე, კომპანიამ სრულად დაფარა არსებული გრძელვადიანი სესხი 1,219,610.40 ლარის ოდენობით. აღნიშნული მოვლენა წარმოადგენს არამაკორექტირებელ მოვლენას, რომელიც არ საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების ციფრული მაჩვენებლების გადახედვას, თუმცა მნიშვნელოვანი ინფორმაციის გამჟღავნების მიზნით ასახულია აღნიშნულ შენიშვნაში.

გარდა ზემოთ აღნიშნულისა, საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების თარიღისა და ანგარიშგების დამტკიცების თარიღს შორის არ დაფიქსირებულა სხვა ისეთი მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც არსებითად შეცვლიდა ან გავლენას მოახდენდა ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ინფორმაციაზე.

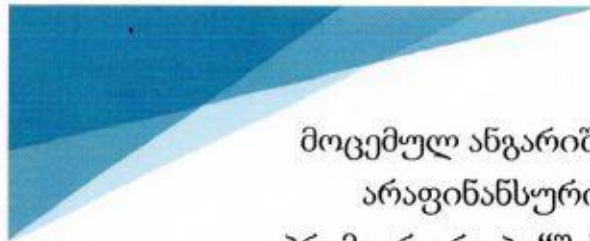
დირექტორი	ლევან გაგვიშვილი
დირექტორი	თენგიზ ხოჭავა
ბუღალტერი	რუსუდან ბაგაური



შ.პ.ს „პრემიერ გრუპი“

ს/კ 443859460

იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, ორბელი, თენგიზ ჩანტლაძის ჩიხი 24



მოცემულ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია
არაფინანსური ინფორმაცია კომპანიის
„პრემიერ გრუპი“ შესახებ, სადაც ნაჩვენებია
ინფორმაცია როგორც მისი პროდუქციის, ასევე
დასაქმების, სოციალური და ოპერაციული
საქმიანობის კუთხით.

გენერალური დირექტორი

ხელმოწერა



08.10.2025

თარიღი

მისია და პოლიტიკა

შპს „პრემიერ გრუპი“ ისწრაფვის იყოს ლიდერი კონკურენციულ ბაზარზე, სრულად დააკმაყოფილოს მომხმარებლების და საკანონმდებლო მოთხოვნები და ამით შექმნას და მიაწოდოს მაღალი ხარისხის პროდუქცია და სერვისი საქართველოს ყველა რეგიონის მოსახლეობისთვის.

პროდუქციის და სერვისის მაღალი ხარისხის მუდმივი შენარჩუნებით და არჩევანის მრავალფეროვნების გაზრდით მოიცვას მოსახლეობის და დამკვეთების ყველა ფენა.

მიზანი

„პრემიერ გრუპი“-ს მიზანია ჩამოაყალიბოს გარემო, რომელიც უზრუნველყოფს თითოეული ჩვენგანის ცხოვრების ხარისხის გაუმჯობესებას. კომპანია ორიენტირებული მომხმარებელს შესთავაზოს ისეთი პროდუქტი/მომსახურება, რომელიც შეუქმნის მაქსიმალურ კომფორტს, ამავდროულად იქნება მაღალი ხარისხის და სრულიად გაითვალისწინებს თანამედროვე სტანდარტებს.

რისკები

საკანონმდებლო რისკი

კომპანიაში საქართველოში აწარმოებს საქმიანობას შესაბამისად მისი ოპერაციებიც საქართველოს კანონმდებლობითა და ნორმატიული აქტებით რეგულირდება. საგადასახადო და საკანონმდებლო რისკების თავიდან აცილების მიზნით მუდმივად ხდება მიმდინარე და მომავალი საკანონმდებლო ცვლილებების მონიტორინგი, გაცნობა, ანალიზი და საჭიროების შემთხვევაში იმგვარად რეაგირება, რომ საქმიანობა თანხვედრაში იყოს კანონმდებლობასთან.

საოპერაციო რისკი

კომპანია დგას საოპერაციო რისკების წინაშე. კომპანიაში შექმნილია ხარისხის მართვისა და შესაბამისობის დეპარტამენტი, რომელიც აღნიშნული რისკების მნიშვნელოვანი ნაწილის აღმოჩენასა და პრევენციას ახდენს. ასევე ყოველკვირეულად განიხილება ტოპ მენეჯმენტის მხრიდან მიმდინარე საოპერაციო საქმიანობა და შესაძლო რისკები. ყოველთვიური რეპორტირებისას ხდება მიმდინარე/დაგეგმილ/წინა პერიოდის ფინანსურ/არაფინანსურ მონაცემებს შორის ანალიზი და განსხვავების გაანალიზება რისკების შესამცირებლად.

დირექტორი

ლევან გაგვიშვილი

დირექტორი

თენგიზ ხოჭავაძე

ბუღალტერი

რუსუდან ბაგაური

