

შპს „პრინტ ჰაუსი“

ს/კ: 204563070

**კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერით დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის**

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება

	ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
	მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	4
	კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
	ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
	ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	
1	შესავალი	7
2	კომპანიის საოპერაციო გარემო	7
3	მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	8
4	მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები	13
5	სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება	13
6	ძირითადი საშუალებები	14
7	ფული და ფულის ექვივალენტები	15
8	სასაქონლო მატერიალური მარაგი	15
9	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	15
10	სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16
11	სესხები	16
12	პირობები და ვალდებულებები	17
13	დაკავშირებულ მხარეებთან დაკავშირებული ბალანსი და ოპერაციები.	18
14	საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები	18

შპს პრინტ ჰაუსი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
აქტივები			
ფული და ფულადი სახსრები	7	327,657	1,149,420
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	8	1,808,900	1,575,528
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	3,997,272	2,844,001
გაცემული ავანსები		156,431	264,846
გაცემული სესხები		932,675	528,344
ინვესტიციები ასოცირებულ კომპანიებში		246,547	244,690
ძირითადი საშუალებები	6	7,897,728	4,241,815
არამატერიალური აქტივები		89,585	92,195
სულ აქტივები		15,456,796	10,940,839
ვალდებულებები			
სახელფასო და სხვა დავალიანება თანამშრომელთა მიმართ		41,057	38,395
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	1,762,904	1,293,699
მიღებული ავანსები		136,371	187,823
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები, წმინდა		136,183	34,103
აღებული სესხები	11	7,935,064	6,140,862
სხვა ვალდებულება		2,516,001	90,429
სულ ვალდებულებები		12,527,580	7,785,311
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		215,766	215,766
გადაფასების რეზერვი		(739,453)	207,996
გაუნაწილებელი მოგება		2,951,373	2,392,068
არაკონტროლირებადი წილი		501,528	339,698
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,929,215	3,155,528
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		15,456,796	10,940,839

ხელმოწერილი პირები:

ივანე თევდორაშვილი
გენერალური დირექტორი

სანდრო გახელაძე
ფინანსური დირექტორი

შპს პრინტ ჰაუსი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

კონსოლიდირებული მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	2019 წელი
შემოსავალი	17,764,217
რეალიზირებული საქონლის თვითღირებულება	(9,215,193)
საერთო მოგება	8,549,024
ხელფასის ხარჯი	(3,612,481)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(31,798)
იჯარის ხარჯი	(513,065)
კომერციული ხარჯი	(191,104)
საწვავის ხარჯი	(68,647)
კომუნიკაციის ხარჯი	(32,798)
ელექტროენერგიის ხარჯი	(121,973)
საოფისე და სამეურნეო ხარჯი	(33,185)
რემონტის ხარჯი	(34,266)
მივლინების ხარჯი	(93,252)
ბანკის საკომისიო ხარჯი	(19,275)
საკონსულტაციო ხარჯი	(11,450)
დაზღვევის ხარჯი	(14,650)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	(609,262)
დაცვის ხარჯი	(50,563)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	(21,552)
ქონების გადასახადის ხარჯი	(35,015)
მიწის გადასახადის ხარჯი	(948)
საექვო მოთხოვნების რეზერვის ხარჯი	(173,764)
საპენსიოს ხარჯი	(55,358)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(155,174)
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	(5,879,581)
საერთო მოგება	2,669,443
საპროცენტო შემოსავალი	75,851
შემოსავალი ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან	(24,442)
მიღებული დივიდენდი	144,040
ინვესტიციებიდან მიღებული შემოსავალი	16,134
სხვა არა-საოპერაციო შემოსავლები	21,608
სულ არა-საოპერაციო შემოსავლები	233,193
საპროცენტო ხარჯი	(514,190)
ზარალი საკურსო სხვაობიდან	(458,741)
სხვა არა-საოპერაციო ხარჯები	(338,430)
სულ არა-საოპერაციო ხარჯები	(1,311,361)
მოგება მოგების გადასახადის ხარჯამდე	1,591,276
მოგების გადასახადის ხარჯი	(121,347)
წმინდა მოგება	1,469,929

მათ შორის: წმინდა მოგების არაკონტროლირებადი ნაწილი

153,512

EBITDA	3,157,358
---------------	------------------

შპს პრინტ ჰაუსი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

ხელმოწერი პირები:

ივანე თევდორაშვილი
გენერალური დირექტორი

სანდრო გახელაძე
ფინანსური დირექტორი

კონსოლიდირებული კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	არაკონტროლირებადი წილი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2019	215,766	207,996	339,698	2,392,068	3,155,528
					-
მოგება წლის განმავლობაში	-			1,469,929	1,469,929
ცვლილება		(1,033,611)	161,830		(871,781)
გამოკლებული:					
დარიცხული დივიდენდი	-	-		(824,461)	(824,461)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	215,766	(825,616)	501,528	3,037,536	2,929,215

ხელმოწერი პირები:

ივანე თევდორაშვილი
გენერალური დირექტორი

სანდრო გახელაძე
ფინანსური დირექტორი

შპს პრინტ ჰაუსი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის	
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
წმინდა მოგება	1,598,498
ცვეთა და ამორტიზაცია	609,262
ცვლილება პერიოდის განმავლობაში: სექტემბერს მინუს იანვარის ნაშთები	
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	(1,153,272)
სასაქონლო მარაგები	(233,371)
გაცემული ავანსები	56,963
სხვა საგადასახადო აქტივები	102,080
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	469,205
გადასახდელი ხელფასები	2,662
სხვა ცვლილებები	(198,570)
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,253,457
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(29,286)
შვილობილი კომპანიის შეძენა	(2,611,344)
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2,640,630)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
გაცემული სესხები	(404,331)
დივიდენდის გაცემა	(824,461)
აღებული სესხის ძირის დაფარვა	1,794,202
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	565,411
ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	1,149,420
ნეტო ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის განმავლობაში	(821,763)
ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	327,657

ხელმოწერი პირები:

ივანე თევდორაშვილი
გენერალური დირექტორი

სანდრო გახელაძე
ფინანსური დირექტორი

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს “პრინტ ჰაუსი” ს/კ: 204563070 (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2008 წლის 16 დეკემბერს. კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს იჯარით მიღებული შემოსავლები. კომპანიის 100%-ის მფლობელს წარმოადგენს ფ/პ ივანე თევდორაშვილი.

კომპანიის იურიდიული მისამართია ჩუბინაშვილის №50, ძველი თბილისის რაიონი, თბილისი, საქართველო.

შპს პრინტ ჰაუსი ფლობს წილებს შემდეგ კომპანიებში:

- შპს ფავორიტი სტილი - 95%. სტამბა ფავორიტი დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2010 წლის 15 თებერვალს. კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს ბეჭდვითი მომსახურება - წიგნების, ჟურნალ-გაზეთების, ბიზნეს ბარათების, ფლაერების, ბროშურების და შესაბამისი მასალების დამზადება და მიწოდება;
- შპს ფავორიტი ედვერთაიზმენტი - 80%. კომპანია დაარსდა 2012 წლის 15 თებერვალს. ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გარე რეკლამა, ფართოფორმატიანი ბეჭდვა, გრავირება, მასალების ბრენდირება და ავტომობილების გასტიკვრება, თუმცა 2018 წლის მაისიდან შეწყვიტო საოპერაციო საქმიანობა და ქონება იჯარით აქვს გაცემული.
- შპს გამომცემლობა ფავორიტი - 100%. კომპანია დაარსდა 1996 წლის 6 ივნისს. არის მეიჯარე კომპანიაა და იჯარით გასცემს საოფისე ფართებსა და მანქანა-დანადგარებს;
- შპს ფავორიტი პრინტი - 100%. კომპანია დაარსდა 2009 წლის 5 მარტს. საქმიანობა დროებით შეჩერებული აქვს.
- შპს ანბანი - 100%. კომპანია დაარსდა 2003 წლის 9 ივნისს. ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს წიგნების გამოცემა და რეალიზაცია;
- შპს ტექნიკოლორი - 100%. კომპანია დაარსდა 2005 წლის 16 მარტს. საქმიანობა დროებით შეჩერებული აქვს.
- შპს პრინტარეა - 50%. კომპანიის წილები შეიძინა 2019 წლის 7 ნოემბერს, ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ბეჭდვითი და სარეკლამო მომსახურება;
- შპს ნიუპრინტი - დაფუძნებულია შპს პრინტარეას მიერ 2019 წლის 8 ნოემბერს, ფლობს 100%-იან წილს და ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გარე რეკლამა, ფართოფორმატიანი ბეჭდვა, გრავირება, მასალების ბრენდირება და ავტომობილების გასტიკვრება.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

შპს პრინტ ჰაუსი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.8677	2.6727
1 ევრო/ლარი	3.2095	3.0597

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაციაც ვერ ხდება

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკური გარემოზე.

მენეჯმენტს არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

კომპანიამ ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის ფარგლებში. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიამ გამოიყენა ყველა მსს ფასს სტანდარტები, რომელიც არის გამოშვებული და ეფექტურად ითვლება 2019 წლისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ქვივალენტები

ფული და ფულის ქვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

შპს პრინტ ჰაუსი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

კომპანია არ ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

	სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)
შენობა-ნაგებობები	30
მანქანა დანადგარები	2-15
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-10
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	7
სხვა	5-10

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

არასაფინანსო აქტივების გაუფასურება, მარაგების გარდა

არასაფინანსო აქტივების გაუფასურება, მარაგების გარდა

აქტივების ნარჩენი საბალანსო ღირებულების გადამოწმება ხდება თითოეულ საანგარიშგებო თარიღში გაუფასურების ინდიკატორების შესაფასებლად და გაუფასურების შემთხვევაში, ის ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, გაუფასურების ხარჯის აღიარების გზით. გაუფასურების ხარჯის გაანგარიშება ხდება აქტივის აღდგენით ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გამოყენების ეკონომიკური სარგებლის და სამართლიან ღირებულებას (გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები) შორის უმეტესი.

გაუფასურების შესაფასებლად, აქტივები ჯგუფდება იმ დონემდე სადაც შესაძლებელია განცალკევებულად ფულადი სახსრების მოძრაობის იდენტიფიცირება. ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს, არაფინანსურ აქტივებზე, გუდვილის გარდა, რაზეც მოხდა გაუფასურება, ხდება იმის შეფასება გასაუქმებელი ხომ არ არის გაუფასურების ხარჯი.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით.

იჯარა

იმის განსაზღვრა თუ ხელშეკრულება არის (ან მოიცავს) იჯარას დაფუძნებულია შეთანხმების შინაარსზე. ხელშეკრულება არის, ან მოიცავს იჯარას თუ შეთანხმების შესრულება დაფუძნებულია სპეციფიური აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებაზე, იმ შემთხვევაშიც კი როდესაც ეს აქტივები არ არის აშკარად განსაზღვრული ხელშეკრულების საფუძველზე.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება იმ პერიოდში როდესაც მოხდამოსახურების გაწევა, ან პროდუქციის მიწოდება, რადგან კონტროლის გადაცემა ხდება ტრანზაქციის დღეს.

შემოსავალი აღირიცხება მიღებული ან მისაღები თანხის სამართლიანი ღირებულებით და წარმოადგენს წმინდა მისაღებ თანხებს მიწოდებული საქონლისთვის ან გაწეული მომსახურებისათვის საქონლისთვის, ფასდათმობის უკან დაბრუნების და დამატებული ღირებულების გადასახადების გათვალისწინებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

შპს პრინტ ჰაუსი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსურ ანგარიშებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

სასაქონლო მატერიალურიფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარგადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად.

აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად.

აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმესახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარგადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაძლების სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

5. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი.

შპს პრინტ ჰაუსი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

6. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული დრებულება	მიწა	შენობა- ნაგებობა	მანქანა- დანადგარები	ავიჭი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალება	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სხვა ძირ. საშუალებები	ჯამი
2019 წლის 1 იანვარი	105,900	657,442	5,802,370	367,219	188,132	390,761	36,808	7,548,631
შემოსვლა	4,040,500	5,673	253,281	59,794	-	60,565	15,400	4,435,213
გასვლა	-	-	(239,675)	(29,626)	(15,548)	-	-	(284,849)
2019 წლის 31 დეკემბერი	4,146,400	663,114	5,815,975	397,387	172,584	370,748	52,207	11,618,417
დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-
2019 წლის 1 იანვარი	-	(126,282)	(2,706,510)	(201,034)	(63,341)	(163,345)	(12,172)	(3,272,682)
ცვეთის ხარჯი	-	(27,052)	(369,072)	(36,362)	(5,471)	(39,823)	11,859	(465,921)
გასვლა	-	-	24,138	-	-	-	-	24,138
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	(153,334)	(3,051,444)	(237,396)	(68,812)	(203,167)	(313)	(3,714,466)
საბალანსო ღირებულება	-	-	-	-	-	-	-	-
2019 წლის 1 იანვარი	105,900	531,160	3,095,860	166,185	124,792	227,416	24,636	4,275,949
2019 წლის 31 დეკემბერი	4,146,400	509,780	2,764,531	159,991	103,772	167,581	51,895	7,903,951

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება, რომელიც იყო სრულად გაცვეთილი და მაგრამ გამოყენებაში, შეადგენდა 0 ლარს (2019 წლის 1 იანვარი: 0)

შპს პრინტ ჰაუსი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

7. ფული და ფულადი სახსრები	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
ფულადი სახსრები სალაროში, ლარში	40,339	38,091
მიმდინარე ანგარიში ბანკში, ლარში	278,213	206,114
მიმდინარე ანგარიში ბანკში, დოლარში	64	810
მიმდინარე ანგარიში ბანკში, ევროში	-	-
დეპოზიტური ანგარიში ბანკში, ლარში	-	600,000
დეპოზიტური ანგარიში ბანკში, დოლარში	9,041	304,406
სულ ფული და ფულადი სახსრები	327,657	1,149,420
8. სასაქონლო მატერიალური მარაგები	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
დაუმთავრებელი პროდუქცია	1,384,885	1,206,877
მზა პროდუქცია	156,655	172,479
სხვა მარაგები	267,360	196,172
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები	1,808,900	1,575,528
9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
მოთხოვნები მიწოდებული პროდუქციიდან	3,413,783	2,113,486
მოთხოვნები გაწეული მომსახურებიდან	-	59,961
საექვო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი	583,489	670,553
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,997,272	2,844,001

შპს პრინტ ჰაუსი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
	-	-
ვალდებულება მარაგების მომწოდებლების მიმართ	1,714,535	1,226,030
ვალდებულება მიღებულ სერვისზე	22,743	26,104
ვალდებულება საიჯარო მომსახურებიდან	6,325	20,392
სხვა სავაჭრო ვალდებულებები	19,302	21,173
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,762,904	1,293,699

აღნიშნული ვალდებულებების ვადები და პირობები:

- სავაჭრო ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტი და მათი დაფარვა ხდება ყოველთვიურად ფინანსური წლის განმავლობაში;
- გადასახდელ ხელფასებსა და სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტები და ჩვეულებრივ მათი დაფარვა ხდება 1 თვის ვადაში.

11. აღებული სესხები	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
აღებული მოკლევადიანი სესხის ძირის ნაწილი	20,000	-
აღებული მოკლევადიანი სესხის პროცენტის ნაწილი	1,488	1,162
აღებული გრძელვადიანი სესხის ძირის ნაწილი	7,905,514	6,130,608
აღებული გრძელვადიანი სესხის პროცენტის ნაწილი	8,062	9,092
სულ აღებული სესხები	7,935,064	6,140,862

12. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებსა და ცვლილებებს, რასაც ადგილი შეიძლება ზშირად ქონდეს. კომპანიის მენეჯმენტის მიერ განხორციელებული ასეთი ინტერპრეტაცია შესაძლებელია შესაბამისი ორგანოების მიერ ექვემდებარება იქნას დაყენებული. საქართველოს საგადასახადო ორგანოებმა კანონმდებლობისა და საგადასახადო შემოწმების ინტერპრეტაციაში შესაძლებელია უფრო დახვეწილი და საიმედო მიდგომა განხორციელონ და შესაძლებელია რომ ისეთი საქმიანობის და გარიგების სახეები იქნას გამოწვეული, როგორსაც წარსულში არ ქონია ადგილი. შედეგად შეიძლება შეფასდეს მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და ინტერესი.

მენეჯმენტი მიიჩნევს რომ მისი ინტერპრეტაცია შესაბამისია კანონმდებლობასთან და კომპანიის საგადასახადო, საბაჟო კანონმდებლობა და სავალუტო პოზიციები შენარჩუნებული იქნება. შესაბამისად, 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პოტენციური საგადასახადო ვალდებულების არარსებობა არ დაფიქსირებულა (2017 წლის 31 დეკემბერი: არანაირი ვალდებულება)

საინვესტიციო ვალდებულებები

კომპანიას არ აქვს საინვესტიციო ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (2018 წლის 31 დეკემბერი მდგომარეობით: ნული).

13. დაკავშირებულ მხარეებთან დაკავშირებული ბალანსი და ოპერაციები.

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლის და მომსახურების მიწოდება:

	01-01-2019	რეალიზაცია	31-12-2019
ფავორიტი ლეიბლი	3,028	33,000	-
ნიუპაკი	119,514	98,484	203,724

შპს პრინტ ჰაუსი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

	01-01-2019	შეძენა	31-12-2019
ფავორიტი ლეიბლი	-	82,285	-
ნიუპაკი	-	26,563	9,878

გაცემული სესხები:

	01-01-2019	გაცემა	დაფარვა	31-12-2019
გაცემული სესხის ძირი	350,478	55,000	(221,678)	183,800
გაცემული სესხის პროცენტი	8,849	21,624	(8,848)	21,625

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ, 2020 წლის 22 იანვარს შპს ფავორიტი სტილმა TBC ბანკისგან აღებული ევროს სესხთ შეიძინა შპს „თეგის“ პარტნიორებისგან 100% წილები.

შპს პრინტ ჰაუსი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

შპს „პრინტ ჰაუსი“

ს/კ: 204563070

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერით დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

	ფინანსური ანგარიშგება	
	ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
	მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	4
	კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
	ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
	ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	
1	შესავალი	7
2	კომპანიის საოპერაციო გარემო	7
3	მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	8
4	მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები	13
5	სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება	13
6	ძირითადი საშუალებები	14
7	ფული და ფულის ექვივალენტები	15
8	სასაქონლო მატერიალური მარაგი	15
9	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	15
10	სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16
11	სესხები	16
12	პირობები და ვალდებულებები	17
13	დაკავშირებულ მხარეებთან დაკავშირებული ბალანსი და ოპერაციები.	18
14	საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები	18

შპს პრინტ ჰაუსი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
აქტივები			
ფული და ფულადი სახსრები	7	327,657	1,149,420
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	8	1,808,900	1,575,528
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	3,997,272	2,844,001
გაცემული ავანსები		156,431	264,846
გაცემული სესხები		932,675	528,344
ინვესტიციები ასოცირებულ კომპანიებში		246,547	244,690
ძირითადი საშუალებები	6	7,897,728	4,241,815
არამატერიალური აქტივები		89,585	92,195
სულ აქტივები		15,456,796	10,940,839
ვალდებულებები			
სახელფასო და სხვა დავალიანება თანამშრომელთა მიმართ		41,057	38,395
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	1,762,904	1,293,699
მიღებული ავანსები		136,371	187,823
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები, წმინდა		136,183	34,103
აღებული სესხები	11	7,935,064	6,140,862
სხვა ვალდებულება		2,516,001	90,429
სულ ვალდებულებები		12,527,580	7,785,311
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		215,766	215,766
გადაფასების რეზერვი		(739,453)	207,996
გაუნაწილებელი მოგება		2,951,373	2,392,068
არაკონტროლირებადი წილი		501,528	339,698
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,929,215	3,155,528
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		15,456,796	10,940,839

ხელმოწერილი პირები:

ივანე თევდორაშვილი
გენერალური დირექტორი

სანდრო გახელაძე
ფინანსური დირექტორი

შპს პრინტ ჰაუსი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

კონსოლიდირებული მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	2019 წელი
შემოსავალი	17,764,217
რეალიზირებული საქონლის თვითღირებულება	(9,215,193)
საერთო მოგება	8,549,024
ხელფასის ხარჯი	(3,612,481)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(31,798)
იჯარის ხარჯი	(513,065)
კომერციული ხარჯი	(191,104)
საწვავის ხარჯი	(68,647)
კომუნიკაციის ხარჯი	(32,798)
ელექტროენერგიის ხარჯი	(121,973)
საოფისე და სამეურნეო ხარჯი	(33,185)
რემონტის ხარჯი	(34,266)
მივლინების ხარჯი	(93,252)
ბანკის საკომისიო ხარჯი	(19,275)
საკონსულტაციო ხარჯი	(11,450)
დაზღვევის ხარჯი	(14,650)
ცვთვის და ამორტიზაციის ხარჯი	(609,262)
დაცვის ხარჯი	(50,563)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	(21,552)
ქონების გადასახადის ხარჯი	(35,015)
მიწის გადასახადის ხარჯი	(948)
საექვო მოთხოვნების რეზერვის ხარჯი	(173,764)
საპენსიოს ხარჯი	(55,358)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(155,174)
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	(5,879,581)
საერთო მოგება	2,669,443
საპროცენტო შემოსავალი	75,851
შემოსავალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	(24,442)
მიღებული დივიდენდი	144,040
ინვესტიციებიდან მიღებული შემოსავალი	16,134
სხვა არა-საოპერაციო შემოსავლები	21,608
სულ არა-საოპერაციო შემოსავლები	233,193
საპროცენტო ხარჯი	(514,190)
ზარალი საკურსო სხვაობიდან	(458,741)
სხვა არა-საოპერაციო ხარჯები	(338,430)
სულ არა-საოპერაციო ხარჯები	(1,311,361)
მოგება მოგების გადასახადის ხარჯამდე	1,591,276
მოგების გადასახადის ხარჯი	(121,347)
წმინდა მოგება	1,469,929

მათ შორის: წმინდა მოგების არაკონტროლირებადი ნაწილი

153,512

EBITDA

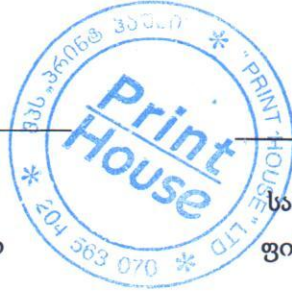
3,157,358

შპს პრინტ ჰაუსი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

ხელმოწერი პირები:

ივანე თევდორაშვილი
გენერალური დირექტორი



სანდრო გახელაძე
ფინანსური დირექტორი

კონსოლიდირებული კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	არაკონტროლირებადი წილი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2019	215,766	207,996	339,698	2,392,068	3,155,528
					-
მოგება წლის განმავლობაში	-			1,469,929	1,469,929
ცვლილება		(1,033,611)	161,830		(871,781)
გამოკლებული: დარიცხული დივიდენდი	-	-		(824,461)	(824,461)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	215,766	(825,616)	501,528	3,037,536	2,929,215

ხელმოწერი პირები:

ივანე თევდორაშვილი
გენერალური დირექტორი



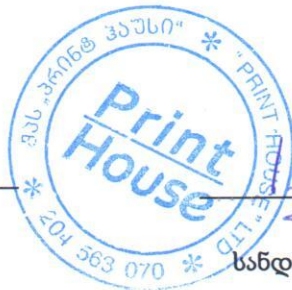
სანდრო გახელაძე
ფინანსური დირექტორი

კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
წმინდა მოგება	1,598,498
ცვეთა და ამორტიზაცია	609,262
ცვლილება პერიოდის განმავლობაში: სექტემბრის მინუს იანვარის ნაშთები	
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	(1,153,272)
სასაქონლო მარაგები	(233,371)
გაცემული ავანსები	56,963
სხვა საგადასახადო აქტივები	102,080
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	469,205
გადასახდელი ხელფასები	2,662
სხვა ცვლილებები	(198,570)
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,253,457
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(29,286)
შვილობილი კომპანიის შეძენა	(2,611,344)
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2,640,630)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
გაცემული სესხები	(404,331)
დივიდენდის გაცემა	(824,461)
აღებული სესხის ძირის დაფარვა	1,794,202
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	565,411
ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	1,149,420
ნეტო ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის განმავლობაში	(821,763)
ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	327,657

ხელმომწერი პირები:

ივანე თევდორაშვილი
გენერალური დირექტორი



სანდრო გახელაძე
ფინანსური დირექტორი

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს “პრინტ ჰაუსი” ს/კ: 204563070 (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2008 წლის 16 დეკემბერს. კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს იჯარით მიღებული შემოსავლები. კომპანიის 100%-ის მფლობელს წარმოადგენს ფ/პ ივანე თევდორაშვილი.

კომპანიის იურიდიული მისამართია ჩუბინაშვილის №50, ძველი თბილისის რაიონი, თბილისი, საქართველო.

შპს პრინტ ჰაუსი ფლობს წილებს შემდეგ კომპანიებში:

- შპს ფავორიტი სტილი - 95%. სტამბა ფავორიტი დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2010 წლის 15 თებერვალს. კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს ბეჭდვითი მომსახურება - წიგნების, ჟურნალ-გაზეთების, ბიზნეს ბარათების, ფლაერების, ბროშურების და შესაბამისი მასალების დამზადება და მიწოდება;
- შპს ფავორიტი ედვერთაიზმენტი - 80%. კომპანია დაარსდა 2012 წლის 15 თებერვალს. ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გარე რეკლამა, ფართოფორმატიანი ბეჭდვა, გრავირება, მასალების ბრენდირება და ავტომობილების გასტიკერება, თუმცა 2018 წლის მაისიდან შეწყვიტო საოპერაციო საქმიანობა და ქონება იჯარით აქვს გაცემული.
- შპს გამომცემლობა ფავორიტი - 100%. კომპანია დაარსდა 1996 წლის 6 ივნისს. არის მეიჯარე კომპანიაა და იჯარით გასცემს საოფისე ფართებსა და მანქანა-დანადგარებს;
- შპს ფავორიტი პრინტი - 100%. კომპანია დაარსდა 2009 წლის 5 მარტს. საქმიანობა დროებით შეჩერებული აქვს.
- შპს ანბანი - 100%. კომპანია დაარსდა 2003 წლის 9 ივნისს. ძირითდ საქმიანობას წარმოადგენს წიგნების გამოცემა და რეალიზაცია;
- შპს ტექნიკოლორი - 100%. კომპანია დაარსდა 2005 წლის 16 მარტს. საქმიანობა დროებით შეჩერებული აქვს.
- შპს პრინტარეა - 50%. კომპანიის წილები შეიძინა 2019 წლის 7 ნოემბერს, ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ბეჭდვითი და სარეკლამო მომსახურება;
- შპს ნიუპრინტი - დაფუძნებულია შპს პრინტარეას მიერ 2019 წლის 8 ნოემბერს, ფლობს 100%-იან წილს და ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გარე რეკლამა, ფართოფორმატიანი ბეჭდვა, გრავირება, მასალების ბრენდირება და ავტომობილების გასტიკერება.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

31 დეკემბერი 2019

1 იანვარი 2019

1 აშშ დოლარი/ ლარი

2.8677

2.6727

1 ევრო/ლარი

3.2095

3.0597

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაციაც ვერ ხდება

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკური გარემოზე.

მენეჯმენტს არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

კომპანიამ ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის ფარგლებში. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიამ გამოიყენა ყველა მსს ფასს სტანდარტები, რომელიც არის გამოშვებული და ეფექტურად ითვლება 2019 წლისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ქვევალენტები

ფული და ფულის ქვევალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

კომპანია არ ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

	სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)
შენობა-ნაგებობები	30
მანქანა დანადგარები	2-15
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-10
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	7
სხვა	5-10

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

არასაფინანსო აქტივების გაუფასურება, მარაგების გარდა

არასაფინანსო აქტივების გაუფასურება, მარაგების გარდა

აქტივების ნარჩენი საბალანსო ღირებულების გადამოწმება ხდება თითოეულ საანგარიშგებო თარიღში გაუფასურების ინდიკატორების შესაფასებლად და გაუფასურების შემთხვევაში, ის ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, გაუფასურების ხარჯის აღიარების გზით. გაუფასურების ხარჯის გაანგარიშება ხდება აქტივის აღდგენით ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გამოყენების ეკონომიკური სარგებლის და სამართლიან ღირებულებას (გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები) შორის უმეტესი.

გაუფასურების შესაფასებლად, აქტივები ჯგუფდება იმ დონემდე სადაც შესაძლებელია განცალკევებულად ფულადი სახსრების მოძრაობის იდენტიფიცირება. ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს, არაფინანსურ აქტივებზე, გუდვილის გარდა, რაზეც მოხდა გაუფასურება, ხდება იმის შეფასება გასაუქმებელი ხომ არ არის გაუფასურების ხარჯი.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით.

იჯარა

იმის განსაზღვრა თუ ხელშეკრულება არის (ან მოიცავს) იჯარას დაფუძნებულია შეთანხმების შინაარსზე. ხელშეკრულება არის, ან მოიცავს იჯარას თუ შეთანხმების შესრულება დაფუძნებულია სპეციფიური აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებაზე, იმ შემთხვევაშიც კი როდესაც ეს აქტივები არ არის აშკარად განსაზღვრული ხელშეკრულების საფუძველზე.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება იმ პერიოდში როდესაც მოხდა მომსახურების გაწევა, ან პროდუქციის მიწოდება, რადგან კონტროლის გადაცემა ხდება ტრანზაქციის დღეს.

შემოსავალი აღირიცხება მიღებული ან მისაღები თანხის სამართლიანი ღირებულებით და წარმოადგენს წმინდა მისაღებ თანხებს მიწოდებული საქონლისთვის ან გაწეული მომსახურებისათვის საქონლისთვის, ფასდათმობის უკან დაბრუნების და დამატებული ღირებულების გადასახადების გათვალისწინებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსურ ანგარიშებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

სასაქონლო მატერიალურიფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარგადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად.

აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად.

აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარგადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაზისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

5. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი.

6. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღრებულება	მიწა	შენობა- ნაგებობა	მანქანა- დანადგარები	ავტო და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სხვა ძირ. საშუალებები	ჯამი
2019 წლის 1 იანვარი	105,900	657,442	5,802,370	367,219	188,132	390,761	36,808	7,548,631
შემოსვლა	4,040,500	5,673	253,281	59,794	-	60,565	15,400	4,435,213
გასვლა	-	-	(239,675)	(29,626)	(15,548)	-	-	(284,849)
2019 წლის 31 დეკემბერი	4,146,400	663,114	5,815,975	397,387	172,584	370,748	52,207	11,618,417
დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-
2019 წლის 1 იანვარი	-	(126,282)	(2,706,510)	(201,034)	(63,341)	(163,345)	(12,172)	(3,272,682)
ცვეთის ხარჯი	-	(27,052)	(369,072)	(36,362)	(5,471)	(39,823)	11,859	(465,921)
გასვლა	-	-	24,138	-	-	-	-	24,138
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	(153,334)	(3,051,444)	(237,396)	(68,812)	(203,167)	(313)	(3,714,466)
საბალანსო ღირებულება	-	-	-	-	-	-	-	-
2019 წლის 1 იანვარი	105,900	531,160	3,095,860	166,185	124,792	227,416	24,636	4,275,949
2019 წლის 31 დეკემბერი	4,146,400	509,780	2,764,531	159,991	103,772	167,581	51,895	7,903,951

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება, რომელიც იყო სრულად გაცვეთილი და მაგრამ გამოყენებაში, შეადგენდა 0 ლარს (2019 წლის 1 იანვარი: 0)

7. ფული და ფულადი სახსრები	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
ფულადი სახსრები სალაროში, ლარში	40,339	38,091
მიმდინარე ანგარიში ბანკში, ლარში	278,213	206,114
მიმდინარე ანგარიში ბანკში, დოლარში	64	810
მიმდინარე ანგარიში ბანკში, ევროში	-	-
დეპოზიტური ანგარიში ბანკში, ლარში	-	600,000
დეპოზიტური ანგარიში ბანკში, დოლარში	9,041	304,406
სულ ფული და ფულადი სახსრები	327,657	1,149,420
8. სასაქონლო მატერიალური მარაგები	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
დაუმთავრებელი პროდუქცია	1,384,885	1,206,877
მზა პროდუქცია	156,655	172,479
სხვა მარაგები	267,360	196,172
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები	1,808,900	1,575,528
9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
მოთხოვნები მიწოდებული პროდუქციიდან	3,413,783	2,113,486
მოთხოვნები გაწეული მომსახურებიდან	-	59,961
საექვო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი	583,489	670,553
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,997,272	2,844,001

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
	-	-
ვალდებულება მარაგების მომწოდებლების მიმართ	1,714,535	1,226,030
ვალდებულება მიღებულ სერვისზე	22,743	26,104
ვალდებულება საიჯარო მომსახურებიდან	6,325	20,392
სხვა სავაჭრო ვალდებულებები	19,302	21,173
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,762,904	1,293,699

აღნიშნული ვალდებულებების ვადები და პირობები:

- სავაჭრო ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტი და მათი დაფარვა ხდება ყოველთვიურად ფინანსური წლის განმავლობაში;
- გადასახდელ ხელფასებსა და სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტები და ჩვეულებრივ მათი დაფარვა ხდება 1 თვის ვადაში.

11. აღებული სესხები	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
აღებული მოკლევადიანი სესხის ძირის ნაწილი	20,000	-
აღებული მოკლევადიანი სესხის პროცენტის ნაწილი	1,488	1,162
აღებული გრძელვადიანი სესხის ძირის ნაწილი	7,905,514	6,130,608
აღებული გრძელვადიანი სესხის პროცენტის ნაწილი	8,062	9,092
სულ აღებული სესხები	7,935,064	6,140,862

12. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებსა და ცვლილებებს, რასაც ადგილი შეიძლება ხშირად ქონდეს. კომპანიის მენეჯმენტის მიერ განხორციელებული ასეთი ინტერპრეტაცია შესაძლებელია შესაბამისი ორგანოების მიერ ეჭვქვეშ იქნას დაყენებული. საქართველოს საგადასახადო ორგანოებმა კანონმდებლობისა და საგადასახადო შემოწმების ინტერპრეტაციაში შესაძლებელია უფრო დახვეწილი და საიმედო მიდგომა განხორციელონ დაშესაძლებელია რომ ისეთი საქმიანობის და გარიგების სახეები იქნას გამოწვეული, როგორსაც წარსულში არ ქონია ადგილი. შედეგად შეიძლება შეფასდეს მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და ინტერესი.

მენეჯმენტი მიიჩნევს რომ მისი ინტერპრეტაცია შესაბამისია კანონმდებლობასთან და კომპანიის საგადასახადო, საბაჟო კანონმდებლობა და სავალუტო პოზიციები შენარჩუნებული იქნება. შესაბამისად, 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პოტენციური საგადასახადო ვალდებულების არარსებობა არ დაფიქსირებულა (2017 წლის 31 დეკემბერი: არანაირი ვალდებულება)

საინვესტიციო ვალდებულებები

კომპანიას არ აქვს საინვესტიციო ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (2018 წლის 31 დეკემბერი მდგომარეობით: ნული).

3. დაკავშირებულ მხარეებთან დაკავშირებული ბალანსი და ოპერაციები.

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლის და მომსახურების მიწოდება:

	01-01-2019	რეალიზაცია	31-12-2019
ფავორიტი ლეიბლი	3,028	33,000	-
ნიუპაკი	119,514	98,484	203,724

შპს პრინტ ჰაუსი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (გრძელ ღარში)

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

	01-01-2019	შეძენა	31-12-2019
ფავორიტი ლეიბლი	-	82,285	-
ნიუპაკი	-	26,563	9,878

გაცემული სესხები:

	01-01-2019	გაცემა	დაფარვა	31-12-2019
გაცემული სესხის ძირი	350,478	55,000	(221,678)	183,800
გაცემული სესხის პროცენტი	8,849	21,624	(8,848)	21,625

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ, 2020 წლის 22 იანვარს შპს ფავორიტი სტილმა TBC ბანკისგან აღებული ევროს სესხთ შეიძინა შპს „თეგის“ პარტნიორებისგან 100% წილები.