



შპს „ფავორიტი სტილი“
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა
2020 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი:

• დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა -----	3
• მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშების მომზადებასა და დამტკიცებაზე -----	8
• კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	10
• მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების კონსოლიდირებული ანგარიშგება -----	11
• ფულადი ნაკადების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება -----	12
• კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	13
• კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	14
• კონსოლიდირებული მმართველობითი ანგარიშგება -----	26

შპს „ფავორიტი სტილის“ მენეჯმენტს: დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ფავორიტი სტილის“ (კომპანია) კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების აუდიტი, რაც მოიცავს 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას; ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის კონსოლიდირებული მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგებას, კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას, აგრეთვე კონსოლიდირებული ფინანსური აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკებისა და სხვა განმარტებითი ინფორმაციის მიმოხილვას. კომპანიის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტზე (მსს ფასს) დაყრდნობით.

ჩვენი აზრით, თანდართული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად (ან უტყუარად და სამართლიანად) ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი ნაკადების მოძრაობას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის, საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

მნიშვნელოვანია აღინიშნოს შემდეგი:

განსაზღვრული შიდა სააღრიცხვო პოლიტიკის თანახმად, ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს ჯგუფში შემავალი კომპანიები ახორციელებენ სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ინვენტარიზაციას. შესაბამისად, მივიღეთ დოკუმენტაცია 2020 წლის ბოლოს განხორციელებულ ინვენტარიზაციებთან დაკავშირებით, მაგრამ რადგან აუდიტის პროცესი დაიწყო 2021 წელს, ბუნებრივია, რომ აუდიტორები ვერ დავესწარიტ 2020 წლის ბოლოს განხორციელებულ აღნიშნულ პროცესს. მოწოდებული დოკუმენტების მიმართ რწმუნების მოსაპოვებლად, ჩვენ დამატებით, შერჩევის გზით, 2021 წელს მოვახდინეთ სხვადასხვა მიმართულებით სხვადასხვა სახეობების მარაგების ინვენტარიზაცია. ამ პროცესშიც, მატერიალური ცდომილება ფაქტობრივად არ გამოვლენილა.

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის – „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ – ნაწილში.

ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ ჯგუფისგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) „პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის“ შესაბამისად. გარდა ამისა, შევასრულეთ ბესსს-ის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა მოთხოვნებიც. ვთვლით, რომ ჩვენს მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისია მოსაზრების გამოთქმისთვის საფუძვლის შესაქმნელად.

ხელმძღვანელობისა და მმართველობაზე უფლებამოსილ პირთა პასუხისმგებლობები ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ამ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს მცირე და საშუალო საწარმოთათვის (მსს ფასს) შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კომპანიის უნარის შეფასებაზე, განაგრძოს ფუნქციონირება საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპით, გასცეს ინფორმაცია უწყვეტი ფუნქციონირების საკითხებთან დაკავშირებით და გამოიყენოს ბუღალტრული აღრიცხვის მსგავსი პრინციპი მანამ, სანამ ხელმძღვანელობას არ გაუჩნდება სურვილი მოახდინოს ლიკვიდაცია ან შეწყვიტოს მუშაობა, ან არ ექნება რაიმე სხვა რეალური ალტერნატივა, გარდა ზემოთ განსაზღვრული მოქმედებისა.

მმართველობითი უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხს აგებენ კომპანიის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორთა პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მივიღოთ გონივრული რწმუნება იმისა, რომ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგები არ შეიცავს უნებლიე თუ განზრახ დაშვებულ არსებით უზუსტობებს, და გავცეთ აუდიტის დასკვნა, სადაც მოცემულია ჩვენი მოსაზრება.

გონივრული რწმუნება არის რწმუნებულების მაღალი დონე, მაგრამ ის არ წარმოადგენს გარანტიას იმისა, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების - ფასს მცირე და საშუალო საწარმოთათვის საფუძველზე ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის შეძლებს არსებითი ცდომილებების გამოვლენას. უზუსტობები შესაძლოა წარმოიშვას თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად და არსებითად მოიაზრებოდნენ, თუ მათ შეუძლიათ, ცალკე ან ერთობლივად, გონივრულ ფარგლებში გავლენა მოახდინონ მომხმარებელთა ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე.

ასს-ის(ISA) შესაბამისად, აუდიტის მსვლელობისას, როგორც აუდიტის პროცესის შემადგენელი ნაწილი, ჩვენ ვიყენებთ პროფესიულ განსჯას და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ამასთანავე, ჩვენ:

- ვსაზღვრავთ და ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშების განზრახ ან უნებლიედ დაშვებული არსებითი ცდომილების რისკებს, აღნიშნული რისკების საპასუხოდ შევიმუშავეთ და ვასრულებთ აუდიტის პროცედურებს და მოვიპოვებთ ჩვენი მოსაზრებისათვის საკმარისი საფუძველის და შესაბამისი აუდიტის მტკიცებულებას. თაღლითობისგან წარმოშობილი არსებითი ცდომილების შეუმჩნეველობის რისკი შეცდომით გამოწვეულ უზუსტიბის რისკზე უფრო მაღალია, რადგან თაღლითობა შესაძლოა მოიცავდეს უკანონო ფარულ გარიგებებს, გაყალბებებს, განზრახ უმოქმედობას, ფაქტების დამახინჯებას ან შიდა კონტროლის მექანიზმების უგულვებელყოფას;

- ვერკვევით კომპანიის კონტროლის სისტემის იმ ნაწილში, რომელიც მნიშვნელოვანია ჩვენი აუდიტის მიზნებისათვის, რათა დავგეგმოთ არსებული სიტუაციისთვის შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები, მაგრამ არა იმ მიზნით რომ გამოვხატოთ ჩვენი მოსაზრება კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტურობის შესახებ.

- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის გამოყენებული საბუღალტრო პოლიტიკების შესაბამისობას, ასევე ხელმძღვანელობის მხრიდან წარმოდგენილი სააღრიცხვო შეფასებებისა და განმარტებითი შენიშვნების მიზანშეწონილობას;

- გამოგვაქვს დასკვნა ხელმძღვანელობის მიერ ფუნქციონირებადი 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 ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი განაგრძოს ფუნქციონირება, საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპით. თუ ჩვენ დავასკვნით, რომ ადგილი აქვს არსებით გაურკვევლობას, ჩვენს აუდიტორთა დასკვნაში ყურადღება უნდა გავამახვილოთ შესაბამის ინფორმაციაზე ფინანსურ ანგარიშგებაში ან, თუ ამგვარი ინფორმაცია არაადეკვატური იქნება, შევცვალოთ ჩვენი დასკვნა და მოვახდინოთ აუდიტორული დასკვნის მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეფუძნება ჩვენს აუდიტორთა დასკვნის შედგენის თარიღამდე მიღებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. ამასთან, მომავალში წარმოშობილმა მოვლენებმა და შექმნილმა ვითარებებმა შესაძლოა აიძულოს „ორგანიზაცია“ შეწყვიტოს ფუნქციონირება საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპებით;

ვაფასებთ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მთლიან წარმოდგენას, მის სტრუქტურას და შინაარსს, მათ შორის განმარტებით შენიშვნებს და იმას, წარმოაჩენს თუ არა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ძირითად გარიგებებსა და მოვლენებს ისეთი ფორმით, რომ უზრუნველყოფილ იქნას მთლიანი დოკუმენტის კეთილსინდისიერად წარდგენა.

სხვა ინფორმაცია, რომელიც ასახულია კომპანიის მმართველობით ანგარიშგებაში

დამოუკიდებელი მარწმუნებელი ანგარიში

შესავალი

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ფავორიტი სტილის“ ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის, შესაბამისად მომზადებული, 2020 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლის კონსოლიდირებული მმართველობის ანგარიშგების დამოუკიდებელი დასაბუთებული მარწმუნებელი გარიგება.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებულ მმართველობის ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მმართველობის კონსოლიდირებული ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს, კანონის შესაბამისად ასევე შიდა კონტროლზე რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი მმართველობის კონსოლიდირებული ანგარიშგების მოსამზადებლად რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის მმართველობის კონსოლიდირებული ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

დასაბუთებული მარწმუნებელი გარიგების სფერო

ჩვენი პასუხისმგებლობაა დასაბუთებული მარწმუნებელი გარიგების საფუძველზე გამოვთქვით მოსაზრება მმართველობით კონსოლიდირებულ ანგარიშგებაზე.

ჩვენ შევასრულეთ გარიგება, ნებადართული მარწმუნებელი გარიგებების, საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (მგსს) 3000 (გადასინჯული).

ჩვენი ფირმა იყენებს ხარისხის კონტროლის საერთაშორისო სტანდარტს (ზკსს) 1-ს და შესაბამისად გააჩნია, ხარისხის კონტროლის კომპლექსური სისტემა, მათ შორის დოკუმენტირებული პოლიტიკა და პროცედურები, რომლებიც ეხება ეთიკური ნორმების პროფესიული სტანდარტებისა და შესაბამისი საკანონმდებლო და მარეგულირებელი მოთხოვნების დაცვას.

ჩვენ დავიცავით ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) მიერ გამოცემული პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსით განსაზღვრული, დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებული და სხვა ეთიკური ნორმები, რომლებიც დაფუძნებულია პატიოსნების, ობიექტურობის, პროფესიული კომპეტენციისა და სათანადო გულისხმიერების, კონფიდენციალობისა და პროფესიული ქცევის ძირითად პრინციპებზე.

2020 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლის აუდიტირებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება არ მოიცავს, კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე ჩვენ მიერ გამოცემული დასკვნის თარიღის შემდგომ მოვლენების გავლენას.

მმართველობის კონსოლიდირებულ ანგარიშგებაში აღწერილი ის მოვლენები, რომლებიც მოხდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე ჩვენ მიერ გამოცემული დასკვნის თარიღის შემდგომ, არ არის ჩვენ მიერ აუდიტირებული.

ჩვენ პროფესიული განსჯის საფუძველზე შევარჩიეთ და განვახორციელეთ პროცედურები, როგორიცაა გამოკითხვა, ანალიზი და დოკუმენტაციის გადახედვა, კომპანიის პოლიტიკების, პროცედურების, მეთოდოლოგიებისა და წარდგენილი ინფორმაციის შედარება „ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნებთან, ასევე განვახორციელეთ რაოდენობრივი და სხვა მონაცემების გადათვლა, შედარება და შეჯერება.

მოსაზრება

ჩვენი აზრით, 2020 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლის მმართველობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება მომზადებულია „ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნათა გათვალისწინებით;

2020 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლის მმართველობის კონსოლიდირებულ ანგარიშგებაში ასახულია „ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით გათვალისწინებული ინფორმაცია;

მმართველობის კონსოლიდირებულ ანგარიშგებაში მოცემული ინფორმაცია თანხვედრაშია 2020 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლის აუდიტირებულ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან.

**შპს „აუდიტორული ფირმა FinLine“ სახელით
(რეგ. № SARAS-F-329711)**

გარიგების პარტნიორი
(რეგ. № SARAS-A-977853)

თამარ კოკელაძე

შპს „ფავორიტი სტილი“ მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

შპს „ფავორიტი სტილის“ მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მის მიერ ჩატარებული ქმედებების შედეგებზე, ფულადი ნაკადის მოძრაობისა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშზე ზემოთაღნიშნული წლის ბოლოსთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოთათვის (მსს ფასს) - დაცვით.

- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების მიზანია, საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის, მისი საქმიანობის შედეგებისა და ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაცია მიაწოდოს ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებელთა ფართო წრეებს, იმ პირობებს, რომლებსაც არ გააჩნიათ იმის უფლებამოსილება, რომ საწარმოს მოსთხოვონ მათ სპეციფიკურ საინფორმაციო საჭიროებებზე მორგებული ანგარიშგების მომზადება და დაეხმაროს მათ ეკონომიკური გადაწყვეტილებების მიღებაში.

- კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება გვიჩვენებს საწარმოს ხელმძღვანელობის ანგარიშვალდებულების - მისთვის მინდობილი რესურსების უნარიანი მართვის შედეგებს.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპების ამორჩევასა და მათთან მიმდევრულად შესრულებაზე;

- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებული და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე;

- ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ჯგუფში კონტროლის ეფექტური და მყარი სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;

- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების (მსს ფასს)-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;

- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;

- ჯგუფის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და

- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილ იქნა გამოსაშვებად 2021 წლის 27 სექტემბერს.

მენეჯმენტის სახელით:

გენ.დირექტორი
ივანე თევდორაშვილი
27/09.2021
თბილისი, საქართველო

ფინ. დირექტორი
სანდრო გახელაძე
27/09.2021
თბილისი, საქართველო

შპს „ფავორიტი სტილი“

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

დასახელება	შენიშვნები	ლარი	
		31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
აქტივები			
ფული და ფულადი სახსრები	7	256,519	230,893
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	8	1,214,865	798,580
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	3,746,821	3,311,268
გაცემული ავანსები		134,555	80,694
გაცემული სესხები		764,511	932,343
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		830	22,605
ძირითადი საშუალებები	6	6,457,566	6,178,910
არამატერიალური აქტივები		47,017	31,807
სხვა აქტივები		378,572	-
სულ აქტივები		13,001,255	11,587,101
ვალდებულებები			
სახელფასო და სხვა დავალიანება თანამშრომელთა მიმართ		78,235	8,568
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	1,770,073	1,254,377
მიღებული ავანსები		109,948	111,663
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები, წმინდა		100,793	137,313
აღებული სესხები	11	9,118,245	6,587,239
სხვა ვალდებულება		2,293,620	2,299,680
სულ ვალდებულებები		13,470,914	10,398,839
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გადაფასების რეზერვი		(347,100)	(347,100)
გაუნაწილებელი მოგება		(167,917)	1,535,362
არაკონტროლირებადი წილი		45,358	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		(469,658)	1,188,262
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		13,001,255	11,587,101

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებული და ხელმოწერილი იქნა 2021 წლის 27 სექტემბერი.

გენ.დირექტორი

სანდრო გახელაძე
ფინ. დირექტორი

შპს „ფავორიტი სტილი“

კონსოლიდირებული მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი	19,743,972	13,921,347
რეალიზირებული საქონლის თვითღირებულება	(14,011,386)	(7,475,152)
საერთო მოგება	5,732,587	6,446,195
ხელფასის ხარჯი	(1,261,397)	(2,340,453)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(95,903)	(19,032)
იჯარის ხარჯი	(481,202)	(269,018)
კომერციული ხარჯი	(339,772)	(141,709)
საწვავის ხარჯი	(44,557)	(26,995)
კომუნიკაციის ხარჯი	(34,922)	(21,577)
ელექტროენერგიის ხარჯი	(59,144)	(65,307)
საოფისე და სამეურნეო ხარჯი	(31,790)	(24,481)
რემონტის ხარჯი	(28,205)	(24,110)
მივლინების ხარჯი	(5,066)	(52,656)
ბანკის საკომისიო ხარჯი	(10,647)	(9,559)
საკონსულტაციო ხარჯი	(14,700)	(11,450)
დაზღვევის ხარჯი	(13,116)	(9,558)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	(424,258)	(345,836)
დაცვის ხარჯი	(36,102)	(30,631)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	(4,237)	(21,552)
საექვო მოთხოვნების რეზერვის ხარჯი	(109,328)	(141,738)
ქონების გადასახადის ხარჯი	(18,903)	(19,498)
საპენსიოს ხარჯი	(72,233)	(52,099)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(126,422)	(106,163)
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	(3,211,904)	(3,733,421)
საერთო მოგება	2,520,683	2,712,774
საპროცენტო შემოსავალი	57,579	74,252
შემოსავალი ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან	-	(24,386)
მიღებული დივიდენდი	-	117,739
ინვესტიციებიდან მიღებული შემოსავალი	-	22,889
სხვა არა-საოპერაციო შემოსავლები	127,728	903
სულ არა-საოპერაციო შემოსავლები	185,307	191,397
საპროცენტო ხარჯი	(633,566)	(464,474)
ზარალი ინვესტიციებიდან	(11,503)	-
ზარალი საკუროსო სხვაობიდან	(1,739,106)	(451,300)
სხვა არა-საოპერაციო ხარჯები	(341,688)	(21,626)
სულ არა-საოპერაციო ხარჯები	(2,725,863)	(937,400)
მოგება მოგების გადასახადის ხარჯამდე	(19,873)	1,966,771
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
წმინდა მოგება	(19,873)	1,966,771
EBITDA	2,944,941	3,058,610

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებული და ხელმოწერილი იქნა 2021 წლის 27 სექტემბერი.

_____ ივანე თევდორაშვილი
გენ.დირექტორი

_____ სანდრო გახელაძე
ფინ. დირექტორი

შპს „ფავორიტი სტილი“
კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	(19,873)	1,967,529
ცვეთა და ამორტიზაცია	424,258	345,836
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	(435,553)	(1,800,888)
სასაქონლო მარაგები	(416,285)	(70,895)
გაცემული ავანსები	(53,860)	92,555
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(36,520)	(72,430)
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	515,695	515,596
მიღებული ავანსები	(1,715)	-
გადასახდელი ხელფასები	69,667	6,360
სხვა ცვლილებები	(384,632)	238,870
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(338,817)	1,222,533
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
მანქანა-დანადგარები	(523,810)	(90,590)
კომპიუტერული ტექნიკა	(41,562)	(22,679)
ავეჯი და საოფისე აღჭურვილობა	(26,546)	(3,908)
ტრანსპორტი	(11,500)	-
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	(554)	(60,565)
სხვა ძირითადი საშუალებები	(1,217)	(237)
სხვა არა-მატერიალური აქტივები	(36,210)	(16,911)
სხვა ცვლილებები	(76,723)	-
შვილობილი კომპანიის შეძენა	21,775	(2,089,920)
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(696,348)	(2,284,811)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გაცემული სესხები	167,831	(404,331)
დივიდენდის გაცემა	(1,638,047)	(1,144,867)
აღებული სესხის ძირის დაფარვა	2,531,006	1,731,496
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	1,060,791	182,298
ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	230,893	1,110,873
ნეტო ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის განმავლობაში	25,626	(879,980)
ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	256,519	230,893

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებული და ხელმოწერილი იქნა 2021 წლის 27 სექტემბერი.

_____ ივანე თევდორაშვილი
გენ.დირექტორი

_____ სანდრო გახელაძე
ფინ. დირექტორი

შპს „ფავორიტი სტილი“

კონსოლიდირებული კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	მ/ს გადაფასების რეზერვი	არამაკონტროლებელი წილი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2020	-	(347,100)	-	1,535,362	1,188,262
ჯგუფის მოგება წლის განმავლობაში	-			(65,231)	(65,231)
ცვლილება გამოკლებული: დარიცხული დივიდენდი	-	-	45,358	(1,638,047)	45,358 (1,638,047)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	-	(347,100)	45,358	(167,917)	(469,659)

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებული და ხელმოწერილი იქნა 2021 წლის 27 სექტემბერი.

ივანე თევდორაშვილი
გენ.დირექტორი

სანდრო გახელაძე
ფინ. დირექტორი

ახსნა - განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

ა) კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს “ფავორიტი სტილი” (შემდგომში „კომპანია“) 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. კომპანიის 95%-ის მფლობელს წარმოადგენს შპს „პრინტ ჰაუსი“, ხოლო 5%-ს ფლობს ფიზიკური პირი რუსლან ჯახაია. კომპანიის წილის საბოლოო მფლობელია ფ/პ ივანე თევდორაშვილი.

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

ბ) ბიზნესგარემო

ბიზნესგარემო საკმაოდ ჯანსაღია და შპს “ფავორიტი სტილი” მუდმივად ზრუნავს პოლიგრაფიულ საწარმოებს შორის იყოს საუკეთესო, ცდილობს იყოს ყოველთვის ინოვაციური, ხელმისაწვდომი ყველგან, მთელ საქართველოში, სანდოობითა და საუკეთესო ფასით. კომპანიის ძირითადი ბაზარი საქართველოშია.

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 გატარებულ ეკონომიკურ, ფინანსურ და მონეტარულ პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ 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 პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

კომპანიამ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის ფარგლებში.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიამ გამოიყენა ყველა მსს ფასს სტანდარტები, რომელიც არის გამოშვებული და ეფექტურად ითვლება 2020 წლისთვის.

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

შეფასების საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

ზოგადად, ისტორიული ღირებულება დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე. სამართლიანი ღირებულება არის ის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გასტუმრების შედეგად, ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, ბაზრის მონაწილეთა შორის შეფასების თარიღისათვის.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

ჯგუფში შემავალი კომპანიების 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 2020	01 იანვარი 2020
1 აშშ დოლარი/ ლარი	3.2766	2.8661
1 ევრო/ლარი	4.0233	3.2143

ფუნქციონირებადი საწარმო

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

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 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 გაცვლით 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.

თუ არსებობს კომპანიის მენეჯმენტის არგუმენტირებული რწმენა, რომ დავალიანება აუცილებლად სრულად დაიფარება, მაშინ ასეთ კონკრეტულ კლიენტზე რეზერვი აღარ შეიქმნება. ასევე, მენეჯმენტის რწმუნებითა და არგუმენტირებით, შესაძლებელია კონკრეტულ დებიტორულ დავალიანებაზე რეზერვის ინდივიდუალური წესით განსაზღვრა.

ძირითადი საშუალებები

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

ძირითადი საშუალებების შეკეთება, მისი მოხდენისთანავე, აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში. ის ხარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან, კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

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

ძირითადი საშუალებების ცვეთის გამოსათვლელად ჯგუფში შემავალი კომპანიები წრფივ მეთოდს, რათა მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მოხდეს მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

ძირითადი საშუალებები იყოფა სხვადასხვა ჯგუფებად და თითოეულ ჯგუფზე განსაზღვრულია ცვეთისათვის წლების რაოდენობა:

1	საოფისე ავეჯი	2-10 წელი
2	კომპ. ტექნიკა	2-10 წელი
3	მანქანა-დანადგარები	2-15 წელი
4	ტრანსპორტი	5-10 წელი
5	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	7 წელი
6	სხვა	5-10 წელი

ნარჩენი ღირებულება ის სავარაუდო ღირებულებაა, რასაც კომპანია ამჟამად მიიღებდა ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდის გადახედვა ხდება ყოველწლიურად და საჭიროების შემთხვევაში იცვლება.

საინვესტიციო ქონება

კომპანია საინვესტიციო ქონებად აკლასიფიცირებს აქტივებს (მიწა; შენობები; ან შენობის ნაწილი; ან ორივე ერთად), რომელსაც ფლობს და იყენებს საიჯარო შემოსავლების მიღების ან მისი საბაზრო ღირებულების პოტენციური ზრდის გამო, ან ორივე მიზნით. გარდა ისეთი მიზნებისა, როდესაც გამოიყენება საქონლის წარმოების ან მიწოდების, მომსახურების გაწევის, და საქმიანობის სფეროში სხვა მიზნებისათვის.

საინვესტიციო ქონების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. შეძენილი საინვესტიციო ქონების ღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასსა და უშუალოდ მიკუთვნებად ნებისმიერ დანახარჯებს.

საინვესტიციო ქონების ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში.

საინვესტიციო ქონების აღიარება წყდება მაშინ, თუ მოხდა ქონების გასვლა ან შეწყდა მისი ამ მიზნით გამოყენება და ამის გამო მოსალოდნელი აღარ იქნება ეკონომიკური სარგებელის მიღება. საინვესტიციო ქონების გასვლის შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება როგორც სხვაობა, გასვლის შედეგად მიღებულ შემოსავალსა და ქონების საბალანსო ღირებულებას შორის და მოხდება სხვაობის აღიარება მოგება-ზარალში.

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.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი აისახება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, ყველა ფინანსურ ინსტრუმენტთან მიმართებაში დარიცხვის პრინციპის საფუძველზე. ფინანსური ინსტრუმენტების მოსალოდნელი მომსახურების ვადის განმავლობაში, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით დისკონტირდება მომავალში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები (მიღებული და გადახდილი საკომისიოების ჩათვლით, რომელიც ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენს) ან მოკლე პერიოდის განმავლობაში, ფინანსური აქტივისა და ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებით. საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

იჯარა

ხელშეკრულების შინაარსიდან გამომდინარე ხდება განსაზღვრა, მოიცავს თუ არა ეს უკანასკნელი იჯარას. ხელშეკრულება არის (ან მოიცავს) იჯარა, თუ შეთანხმების შესრულება სპეციფიკური აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებაზეა დაფუძნებული, იმ შემთხვევაშიც კი როდესაც ეს აქტივები არ არის აშკარად განსაზღვრული ხელშეკრულების საფუძველზე.

კომპანია, როგორც მემფარე - კომპანიას საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გაქირავებული აქვს გარკვეული აქტივი. საიჯარო ვადის განმავლობაში, საიჯარო შემოსავალი აღიარდება წრფივი მეთოდით მიმდინარე პერიოდის შემოსავლად და აღირიცხება „სხვა შემოსავლების“ მუხლში.,

კომპანია, როგორც მოიჯარე - იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო ხარჯად, თუ იგი არ ითვალისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებული, ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას.

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

ჯგუფში შემავალი კომპანიების შემოსავლების აღიარება ხდება იმ მომენტში, როდესაც მოხდა პროდუქციის მიწოდება ან მომსახურების გაწევა, ვინაიდან კონტროლის გადაცემა ტრანზაქციისთანავე ხდება.

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

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, ამ დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით.

მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება ესტონური მეთოდის შესაბამისად.

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 ადმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

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

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათი შეძენისა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს და იმ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირების და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისთვის.

მარაგების აღრიცხვა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით, უწყვეტი აღრიცხვის გზით.

თუ მოხდა მარაგების გაუფასურება, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

წინასწარი 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.

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 პეროდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, სადაზღვეო სისტემაში შენატანები, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და ყოველგვარი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება დასაქმებულთა მიერ.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

ჯგუფში შემავალი კომპანიების 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 ვალდებულებაზე მომავალ პერიოდში.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებებსა და ცვლილებებს, რასაც შესაძლოა ხშირად ჰქონდეს ადგილი. 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 განახორციელონ და ამან გამოიწვიოს ისეთი საქმიანობის და გარიგების სახეები, როგორსაც წარსულში ადგილი არ ქონია. შედეგად შესაძლოა შეფასდეს მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და ინტერესი.

მენეჯმენტს მიაჩნია, რომ მისი ინტერპრეტაცია კანონმდებლობასთან შესაბამისობაშია და შესაბამისად, კომპანიის საგადასახადო, სავალუტო კანონმდებლობა თუ საბაჟო პოზიციები შენარჩუნებული იქნება. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პოტენციური საგადასახადო ვალდებულების არსებობა არ დაფიქსირებულა.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანიის მენეჯმენტი ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას აკეთებს სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, ასეთია: 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. წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ, შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი.

6. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღრეზულეზა	მიწა	შენობა- ნაგებობა	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალება	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სხვა ძირ. საშუალებები	ჯამი
2020 წლის 1 იანვარი	4,060,500	280,373	3,542,055	191,498	97,609	140,589	9,433	8,322,057
შემოსვლა	-	-	2,032,895	106,843	26,887	1,108	2,363	2,170,096
გასვლა	-	-	(1,509,085)	(38,734)	(15,387)	(554)	(1,146)	(1,564,906)
2020 წლის 31 დეკემბერი	4,060,500	280,373	4,065,866	259,607	109,109	141,143	10,650	8,927,248
დაგროვილი ცვეთა								-
2020 წლის 1 იანვარი	-	(13,554)	(1,900,853)	(125,095)	(43,514)	(52,028)	(8,104)	(2,143,147)
ცვეთის ხარჯი	-	(14,899)	(491,664)	(69,452)	(20,670)	(19,164)	(2,098)	(617,947)
გასვლა	-	-	262,347	22,102	6,628	-	336	291,413
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	(28,453)	(2,130,170)	(172,445)	(57,556)	(71,192)	(9,866)	(2,469,681)
საბალანსო ღირებულება								-
2020 წლის 1 იანვარი	4,060,500	266,818	1,641,202	66,404	54,095	88,561	1,329	6,178,910
2020 წლის 31 დეკემბერი	4,060,500	251,919	1,935,696	87,163	51,553	69,951	784	6,457,566

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება, რომელიც იყო სრულად გაცვეთილი მაგრამ გამოყენებაში იყო, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენდა 0 ლარს.

7. ფული და ფულადი სახსრები	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
ფულადი სახსრები სალაროში, ლარში	77,110	33,136
მიმდინარე ანგარიში ბანკში, ლარში	89,463	188,600
მიმდინარე ანგარიში ბანკში, დოლარში	222	19
მიმდინარე ანგარიში ბანკში, ევროში	122	96
დეპოზიტური ანგარიში ბანკში, ლარში	89,000	-
დეპოზიტური ანგარიში ბანკში, დოლარში	602	9,041
სულ ფული და ფულადი სახსრები	256,519	230,893

8. სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
სასაქონლო მატერიალური მარაგები		
დაუმთავრებელი პროდუქცია	673,802	634,389
მზა პროდუქცია	365,353	12,037
სხვა მარაგები	175,710	152,154
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები	1,214,865	798,580

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
მოთხოვნები მიწოდებული პროდუქციიდან	3,733,606	3,299,447
მოთხოვნები გაწეული მომსახურებიდან	9,288	7,895
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,742,894	3,307,342

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
ვალდებულება მარაგების მომწოდებლების მიმართ	1,404,389	1,208,413
ვალდებულება მიღებულ სერვისზე	66,367	18,671
ვალდებულება საიჯარო მომსახურებიდან	-	-
სხვა სავაჭრო ვალდებულებები	6,466	17,052
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,477,223	1,244,136

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 2020	1 იანვარი 2020
აღებული მოკლევადიანი სესხის ძირის ნაწილი	735,402	-
აღებული მოკლევადიანი სესხის პროცენტის ნაწილი	85,582	-
აღებული გრძელვადიანი სესხის ძირის ნაწილი	8,297,008	6,587,239
აღებული გრძელვადიანი სესხის პროცენტის ნაწილი	254	-
სულ აღებული სესხები	9,118,245	6,587,239

12. პირობები და ვალდებულებები

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

საინვესტიციო ვალდებულებები

კომპანიას არ აქვს საინვესტიციო ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (2019 წლის 31 დეკემბერი მდგომარეობით: წული).

13. მოგების გადასახადი

ყველა ქართული კომპანიისთვის 2017 წლის 01 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში ძალაში შევიდა ცვლილებები კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის

მიმართ, გარდა ბანკების, სადაზღვეო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა. მათთვის აღნიშნული კანონი ძალაში შევიდა 2019 წლის 1 იანვრიდან. ახალი რეგლამენტის მიხედვით, საშემოსავლო გადასახადი დაკისრებულია მოგებაზე, რომელიც განაწილებულია დივიდენდების სახით აქციონერებზე, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები. დივიდენდების განაწილებაზე გადასახდელი გადასახადის ოდენობა განისაზღვრება წმინდა განაწილების მოცულობის 15/85-ით. კომპანიებს შესაძლებლობა ექნებათ 2008-2016 წლებში მიღებული, აღნიშნული სახის საშემოსავლო გადასახადი გადაიხადონ მიმდინარე რეგულირების შესაბამისი პერიოდისთვის, გადახდილი საშემოსავლო გადასახადის ოდენობით. დივიდენდების განაწილება საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს შორის არ ექვემდებარება აღნიშნულ საშემოსავლო გადასახადს.

14. დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები.

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლის და მომსახურების მიწოდება:

	01.01.2020	რეალიზაცია	31.12.2020
შპს გამომცემლობა ფავორიტი	6384.8	0	0
შპს თეგი	0	380881.22	9846.04
შპს ანბანი	534	0	0
შპს ნიუპაკი	203724.7	165993.67	246782.08
სპს კონსორციუმი - ქართული სტამბების გაერთიანება	27874.86	0	0
შპს ინ-ბოქს	0	36298.2	0
შპს ფავორიტი ტექსტილი	0	31580.05	0

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

	01.01.2020	შეძენა	31.12.2020
შპს მვპ	1871.13	0	0
შპს თეგი 402017526	0	26037.88	0
შპს ნიუპაკი	9878.34	121645	0
შპს ინ-ბოქს	0	258183.7	0
შპს ფავორიტი ტექსტილი	0	134913.5	41678.48

იჯარის მიღება:

	01.01.2020	მიღება	31.12.2020
შპს გამომცემლობა ფავორიტი	-22391.26	461982.5	35565.66
შპს თეგი 402017526	0	10000.03	0

გაცემული სესხები:

	01.01.2020	გაცემა	დაფარვა	31.12.2020
გაცემული სესხის ძირი	183800	142500	0	326300
გაცემული სესხის პროცენტი	21625.5	21499.27	59.18	43065.59

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ, 2021 წლის თებერვალში, შპს ფავორიტი სტილმა შპს „იბერია 2005“-ის პარტნიორებისგან შეიძინა 100% წილი.

მენეჯმენტის სახელით:

გენ.დირექტორი
ივანე თევდორაშვილი
27.09. 2021
თბილისი, საქართველო

ფინ.დირექტორი
სანდრო გახელაძე
27.09. 2021
თბილისი, საქართველო



კონსოლიდირებული
მმართველობითი
ანგარიშგება

2020

ისტორია, დამფუძნებლები და მმართველობა

შპს „ფავორიტი სტილი“ პოლიგრაფიული საქმიანობით დაკავებულია 2010 წლიდან. კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს ბეჭდვითი მომსახურება - წიგნების, ჟურნალ-გაზეთების, ბიზნეს ბარათების, ფლაერების, ბროშურების და შესაბამისი მასალების დამზადება და მიწოდება. იკავებს დარგის ლიდერის პოზიციას. კომპანიის დამკვეთები არიან სხვადასხვა დარგში მომუშავე საშუალო და მსხვილი ორგანიზაციები, ასევე ფიზიკური პირები.

კომპანიის უმაღლესი მმართველობის ორგანოა დამფუძნებელთა კრება, ხოლო ყოველდღიურ მართვას ახორციელებს მმართველი პარტნიორი, რომელიც კომპანიაში გენერალური დირექტორის პოზიციას იკავებს.

2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით ორგანიზაციის მფლობელები არიან:

შპს პრინტ ჰაუსი

95%

რუსლან ჯახაია

5%

კომპანია ფლობს წარმოებას, საწყობსა და ოფისს, რომელიც მდებარეობს თბილისში, ჩუბინაშვილის #50-ში.

კომპანია ყოველწლიურად, მსოფლიოს მასშტაბით, მონაწილეობას იღებს სხვადასხვა საერთაშორისო გამოფენებში. მიღებული გამოცდილებით, სიახლეების გაცვლით, ხდება წარმოებაში საუკეთესო პრაქტიკის დანერგვა, რაშიც გვეხმარებიან მოწვეული, უცხოელი სპეციალისტებიც. მუდმივი ზრდისთვის და განვითარებისთვის კომპანია ყოველთვის ზრუნავს თანამშრომლების გადამზადებასა და მოტივაციაზე. 2020 წლის დეკემბრის მონაცემით შპს „ფავორიტი სტილში“ დასაქმებულია 153 ადამიანი.

კომპანიის ძირითადი მიმართულებები

- სარეკლამო პროდუქციის ბეჭდვა (ფლაერი, ტრიპლეტი, სავიზიტო ბარათი და ა.შ)
- წიგნების ბეჭდვა.
- სხვა პოლიგრაფიული მასალა და მომსახურება.

საქმიანობის განვითარების, შედეგებისა და მდგომარეობის აღწერა

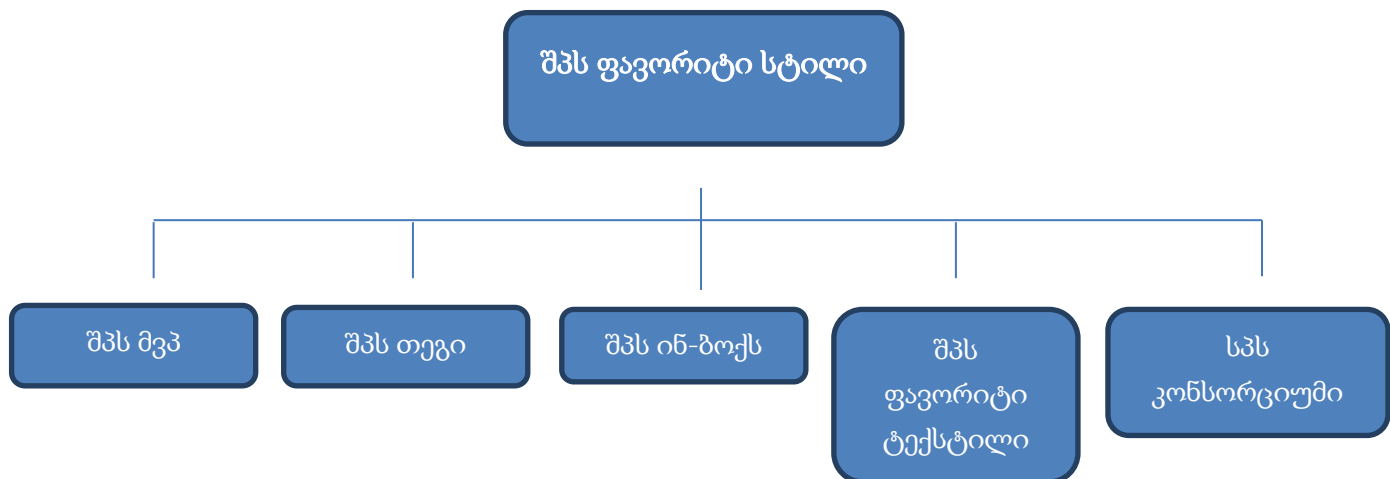
კომპანიის კონკურენტული უპირატესობებია: მაღალი ხარისხი, ოპერატიულობა და მოქნილობა, დიდი გამოცდილება და კვალიფიციური პერსონალი. კომპანიას აქვს ლოიალური კლიენტების დიდი ბაზა, წარმატებით მონაწილეობა სახელმწიფო და კერძო ტენდერებში.

კომპანიის მთავარი მიზნებია:

- პროდუქციის ხარისხის მუდმივი გაუმჯობესება;
- კლიენტის კმაყოფილებაზე ზრუნვა და ლოიალური დამკვეთების ზრდა;

- ბიზნეს მიმართულებების გაუმჯობესება ახალი მანქანა-დანადგარებისა და ტექნოლოგიების დამატებით;
- პერსონალის კვალიფიკაციისა და მოტივაციის ამაღლება.

შპს „ფავორიტი სტილის“ შვილობილი და ასოცირებული კომპანიების სტრუქტურა



შპს „ფავორიტი სტილი“ ფლობს წილებს შემდეგ კომპანიებში:

- შპს მვპ - 100 %

კომპანია შეძენილია 2019 წლის მაისში, ფლობს უძრავ ქონებას: მიწას და მასზე დამაგრებულ შენობა-ნაგებობას თბილისში, პოლიტკოვსკაიას #33. კომპანიის საოპერაციო შემოსავალს წარმოადგენს იჯარით გაცემული შენობა, სხვა ბიზნეს აქტივობა აღნიშნულ პერიოდში არ გააჩნია.

- შპს თეგი - 100 %

კომპანია შეძენილია 2020 წელს, ფლობს მანქანა დანადგარებს, რომლიც ნაწილი გაცემულია იჯარით, მისი ძირითადი საქმიანობაა სარეკლამო პროდუქტებით ვაჭრობა.

- შპს ინ-ბოქს - 51%

კომპანია შეძენილია 2020 წელს. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა დაკავშირებულია შესაფუთი მასალების წარმოებასთან, რასაც დაემატა კოვიდ პროდუქტების წარმოება.

- შპს ფავორიტი ტექსტილი - 80 %

კომპანია დაფუძნდა 2020 წელს. კომპანიას გააჩნია მანქანა დანადგარები. მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ტექსტილის პროდუქტების წარმოება და რეალიზაცია.

- სპს კონსორციუმი - ქართული სტამბების გაერთიანება სეზანი, ფავორიტი სტილი, გამომცემლობა კოლორი - 24.5 %

კომპანია დაარსდა 2018 წელს. ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს განათლების სამინისტროს მიერ გამოცხადებულ ტენდერში გაერთიანებული სტამბებიდან სასკოლო წიგნების შეძენა და დისტრიბუცია საგანმანათლებლო რესურს-ცენტრებში

ქვემოთ მოცემულია კომპანიის

კონსოლიდირებული ფინანსური კოეფიციენტები

ფინანსური კოეფიციენტები	2020	2019
საერთო მოგება/შემოსავალი	29%	46%
წმინდა მოგება/შემოსავალი	0%	14%
EBITDA/შემოსავალი	15%	22%
ადმინისტრაციული ხარჯი/შემოსავალი	-14%	-23%
წმინდა მოგება/საშ. წლიურ აქტივებთან	0%	22%
წმინდა მოგება/საშ.წლიურ კაპიტალთან	-6%	207%

მენეჯმენტის სახელით

გენერალური დირექტორი
ივანე თევდორაშვილი

27/09/2021

თბილისი, საქართველო

2020 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლის აუდიტირებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება არ მოიცავს, კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე ჩვენ მიერ გამოცემული დასკვნის თარიღის შემდგომ მოვლენების გავლენას.

მმართველობის კონსოლიდირებულ ანგარიშგებაში აღწერილი ის მოვლენები, რომლებიც მოხდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე ჩვენ მიერ გამოცემული დასკვნის თარიღის შემდგომ, არ არის ჩვენ მიერ აუდიტირებული.

ჩვენ პროფესიული განსჯის საფუძველზე შევარჩიეთ და განვახორციელეთ პროცედურები, როგორცაა გამოკითხვა, ანალიზი და დოკუმენტაციის გადახედვა, კომპანიის პოლიტიკების, პროცედურების, მეთოდოლოგიებისა და წარდგენილი ინფორმაციის შედარება „ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნებთან, ასევე განვახორციელეთ რაოდენობრივი და სხვა მონაცემების გადათვლა, შედარება და შეჯერება.

მოსაზრება

ჩვენი აზრით, 2020 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლის მმართველობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება მომზადებულია „ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნათა გათვალისწინებით;

2020 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლის მმართველობის კონსოლიდირებულ ანგარიშგებაში ასახულია „ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით გათვალისწინებული ინფორმაცია;

მმართველობის კონსოლიდირებულ ანგარიშგებაში მოცემული ინფორმაცია თანხვედრაშია 2020 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლის აუდიტირებულ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან.

შპს „აუდიტორული ფირმა FinLine“ სახელით
(რეგ. № SARAS-F-329711)

გარიგების პარტნიორი
(რეგ. № SARAS-A-977853)



თამარ კოკელაძე

- ჯგუფის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და

- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილ იქნა გამოსაშვებად 2021 წლის 27 სექტემბერს.

მენეჯმენტის სახელით:


გენ.დირექტორი
ივანე თევდორაშვილი
27/09.2021
თბილისი, საქართველო


ფინ. დირექტორი
სანდრო გახელაძე
27/09.2021
თბილისი, საქართველო

შპს „ფავორიტი სტილი“

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

დასახელება	შენიშვნები	ლარი	
		31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
აქტივები			
ფული და ფულადი სახსრები	7	256,519	230,893
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	8	1,214,865	798,580
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	3,746,821	3,311,268
გაცემული ავანსები		134,555	80,694
გაცემული სესხები		764,511	932,343
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		830	22,605
ძირითადი საშუალებები	6	6,457,566	6,178,910
არამატერიალური აქტივები		47,017	31,807
სხვა აქტივები		378,572	-
სულ აქტივები		13,001,255	11,587,101
ვალდებულებები			
სახელფასო და სხვა დავალიანება თანამშრომელთა მიმართ		78,235	8,568
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	1,770,073	1,254,377
მიღებული ავანსები		109,948	111,663
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები, წმინდა		100,793	137,313
აღებული სესხები	11	9,118,245	6,587,239
სხვა ვალდებულება		2,293,620	2,299,680
სულ ვალდებულებები		13,470,914	10,398,839
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გადაფასების რეზერვი		(347,100)	(347,100)
გაუნაწილებელი მოგება		(167,917)	1,535,362
არაკონტროლირებადი წილი		45,358	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		(469,658)	1,188,262
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		13,001,255	11,587,101

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებული და ხელმოწერილი იქნა 2021 წლის 27 სექტემბერი.

ი. ი. ი. ი. ივანე თევდორაშვილი
გენ. დირექტორი

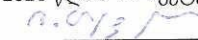
ლ. კ. კ. კ. სანდრო გახელაძე
ფინ. დირექტორი

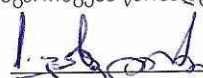
შპს „ფავორიტი სტილი“

კონსოლიდირებული მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი	19,743,972	13,921,347
რეალიზირებული საქონლის თვითღირებულება	(14,011,386)	(7,475,152)
საერთო მოგება	5,732,587	6,446,195
ხელფასის ხარჯი	(1,261,397)	(2,340,453)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(95,903)	(19,032)
იჯარის ხარჯი	(481,202)	(269,018)
კომერციული ხარჯი	(339,772)	(141,709)
საწვავის ხარჯი	(44,557)	(26,995)
კომუნიკაციის ხარჯი	(34,922)	(21,577)
ელექტროენერგიის ხარჯი	(59,144)	(65,307)
საოფისე და სამეურნეო ხარჯი	(31,790)	(24,481)
რემონტის ხარჯი	(28,205)	(24,110)
მივლინების ხარჯი	(5,066)	(52,656)
ბანკის საკომისიო ხარჯი	(10,647)	(9,559)
საკონსულტაციო ხარჯი	(14,700)	(11,450)
დაზღვევის ხარჯი	(13,116)	(9,558)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	(424,258)	(345,836)
დაცვის ხარჯი	(36,102)	(30,631)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	(4,237)	(21,552)
საექვო მოთხოვნების რეზერვის ხარჯი	(109,328)	(141,738)
ქონების გადასახადის ხარჯი	(18,903)	(19,498)
საპენსიოს ხარჯი	(72,233)	(52,099)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(126,422)	(106,163)
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	(3,211,904)	(3,733,421)
საერთო მოგება	2,520,683	2,712,774
საპროცენტო შემოსავალი	57,579	74,252
შემოსავალი ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან	-	(24,386)
მიღებული დივიდენდი	-	117,739
ინვესტიციებიდან მიღებული შემოსავალი	-	22,889
სხვა არა-საოპერაციო შემოსავლები	127,728	903
სულ არა-საოპერაციო შემოსავლები	185,307	191,397
საპროცენტო ხარჯი	(633,566)	(464,474)
ზარალი ინვესტიციებიდან	(11,503)	-
ზარალი საკურსო სხვაობიდან	(1,739,106)	(451,300)
სხვა არა-საოპერაციო ხარჯები	(341,688)	(21,626)
სულ არა-საოპერაციო ხარჯები	(2,725,863)	(937,400)
მოგება მოგების გადასახადის ხარჯამდე	(19,873)	1,966,771
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
წმინდა მოგება	(19,873)	1,966,771
EBITDA	2,944,941	3,058,610

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებული და ხელმოწერილი იქნა 2021 წლის 27 სექტემბერი.

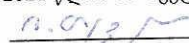
 ირინა თევდორაშვილი
გენ.დირექტორი

 სანდრო გაბელაძე
ფინ. დირექტორი

შპს „ფავორიტი სტილი“
კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	(19,873)	1,967,529
ცვეთა და ამორტიზაცია	424,258	345,836
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	(435,553)	(1,800,888)
სასაქონლო მარაგები	(416,285)	(70,895)
გაცემული ავანსები	(53,860)	92,555
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(36,520)	(72,430)
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	515,695	515,596
მიღებული ავანსები	(1,715)	-
გადასახდელი ხელფასები	69,667	6,360
სხვა ცვლილებები	(384,632)	238,870
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(338,817)	1,222,533
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
მანქანა-დანადგარები	(523,810)	(90,590)
კომპიუტერული ტექნიკა	(41,562)	(22,679)
ავეჯი და საოფისე აღჭურვილობა	(26,546)	(3,908)
ტრანსპორტი	(11,500)	-
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	(554)	(60,565)
სხვა ძირითადი საშუალებები	(1,217)	(237)
სხვა არა-მატერიალური აქტივები	(36,210)	(16,911)
სხვა ცვლილებები	(76,723)	-
შვილობილი კომპანიის შეძენა	21,775	(2,089,920)
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(696,348)	(2,284,811)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გაცემული სესხები	167,831	(404,331)
დივიდენდის გაცემა	(1,638,047)	(1,144,867)
აღებული სესხის ძირის დაფარვა	2,531,006	1,731,496
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	1,060,791	182,298
ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	230,893	1,110,873
ნეტო ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის განმავლობაში	25,626	(879,980)
ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	256,519	230,893

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებული და ხელმოწერილი იქნა 2021 წლის 27 სექტემბერი.

 ივანე თევდორაშვილი
გენ.დირექტორი

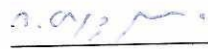
 სანდრო გახელაშვილი
ფინ. დირექტორი

შპს „ფავორიტი სტილი“

კონსოლიდირებული კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	მ/ს გადაფასების რეზერვი	არამაკონტროლებელი წილი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2020	-	(347,100)	-	1,535,362	1,188,262
ჯგუფის მოგება წლის განმავლობაში	-			(65,231)	(65,231)
ცვლილება გამოკლებული: დარიცხული დივიდენდი	-	-	45,358	(1,638,047)	45,358 (1,638,047)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	-	(347,100)	45,358	(167,917)	(469,659)

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებული და ხელმოწერილი იქნა 2021 წლის 27 სექტემბერი.

 ივანე თევდორაშვილი
გენ.დირექტორი

 სანდრო გახელაძე
ფინ. დირექტორი

კომპანია დაარსდა 2018 წელს. ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს განათლების სამინისტროს მიერ გამოცხადებულ ტენდერში გაერთიანებული სტამბებიდან სასკოლო წიგნების შეძენა და დისტრიბუცია საგანმანათლებლო რესურს-ცენტრებში

ქვემოთ მოცემულია კომპანიის

კონსოლიდირებული ფინანსური კოეფიციენტები

ფინანსური კოეფიციენტები	2020	2019
საერთო მოგება/შემოსავალი	29%	46%
წმინდა მოგება/შემოსავალი	0%	14%
EBITDA/შემოსავალი	15%	22%
ადმინისტრაციული ხარჯი/შემოსავალი	-14%	-23%
წმინდა მოგება/საშ. წლიურ აქტივებთან	0%	22%
წმინდა მოგება/საშ.წლიურ კაპიტალთან	-6%	207%

მენეჯმენტის სახელით

გენერალური დირექტორი
ივანე თევდორაშვილი

27/09/2021

თბილისი, საქართველო

