



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

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა
2022 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 -----	28

შპს „ფავორიტი სტილის“ მენეჯმენტს: დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ფავორიტი სტილის“ (კომპანია) კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების აუდიტი, რაც მოიცავს 2022 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, გარდა „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ აბზაცში მოყვანილი საკითხებისა, თანდართული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად (ან უტყუარად და სამართლიანად) ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი ნაკადების მოძრაობას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის, საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი:

განსაზღვრული შიდა სააღრიცხვო პოლიტიკის თანახმად, ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს ჯგუფი ახორციელებს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ინვენტარიზაციას. შესაბამისად, მივიღეთ დოკუმენტაცია 2022 წლის ბოლოს განხორციელებულ ინვენტარიზაციებთან დაკავშირებით, მაგრამ რადგან აუდიტის პროცესი დაიწყო 2023 წელს, ბუნებრივია, რომ აუდიტორები ვერ დავესწარიტ 2022 წლის ბოლოს განხორციელებულ აღნიშნულ პროცესს. მოწოდებული დოკუმენტების მიმართ რწმუნების მოსაპოვებლად, ჩვენ დამატებით, შერჩევის გზით, 2023 წელს მოვახდინეთ სხვადასხვა მიმართულებით სხვადასხვა სახეობების მარაგების ინვენტარიზაცია. ამ პროცესშიც, მატერიალური ცდომილება არ გამოვლენილა.

2021 წლის 1 თებერვალს კომპანიამ შეიძინა შპს იბერია-2005-ის 100% წილი განვადების პირობით, საიდანაც ღირებულების ნაწილი 376,028 აშშ დოლარის დაფარვა ხდება 2022 წლის 31 დეკემბრამდე. ზემოაღნიშნული საინვესტიციო ვალდებულება კომპანიაში აღირიცხა კონტრაქტის ნომინალური ღირებულებით, რომელიც შეუსაბამოა მსს ფასს-ის მე-11 განყოფილების მოთხოვნასთან; მასში მოცემულია, რომ თუ ინსტრუმენტის შეძენა ხდება გადახდის მნიშვნელოვანი დროის გადავადებით, საწარმომ ფინანსური აქტივის ან ვალდებულების შეფასება უნდა მოახდინოს მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით.

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

ჩვენ დამოუკიდებლობი 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 ანგარიშები 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 უზუსტობის 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 საადრიცხვო შეფასებებისა და განმარტებითი შენიშვნების მიზანშეწონილობას;

- გამოგვაქვს დასკვნა ხელმძღვანელობის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს საბუღალტრო საფუძველების გამოყენების მიზანშეწონილობის შესახებ, ასევე მიღებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე ვასკვნით, აქვს თუ არა ადგილი არსებით გაურკვეველობებს ისეთ მოვლენებსა და ვითარებებთან მიმართებაში, რომლებმაც შესაძლოა ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი განაგრძოს ფუნქციონირება, საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპით. თუ ჩვენ დავასკვნით, რომ ადგილი აქვს არსებით გაურკვეველობას, ჩვენს აუდიტორთა დასკვნაში ყურადღება უნდა გავამახვილოთ შესაბამის ინფორმაციაზე ფინანსურ ანგარიშგებაში ან, თუ ამგვარი ინფორმაცია არაა დეკლარირებული 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, 2022 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 (ხკსს) 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.

2022 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, 2022 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლის მმართველობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება მომზადებულია „ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნათა გათვალისწინებით;

2022 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 2022 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 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2022 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 მათ თანმიმდევრულად 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.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილ იქნა გამოსაშვებად 2023 წლის 28 სექტემბერს.

მენეჯმენტის სახელით:

გენ.დირექტორი
ივანე თევდორაშვილი
28.09.2023
თბილისი, საქართველო

ფინ. დირექტორი
სანდრო გახელაძე
28.09.2023
თბილისი, საქართველო

შპს „ფავორიტი სტილი“

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

დასახელება	შენიშვნები	ლარი		
		31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
აქტივები				
ფული და ფულადი სახსრები	7	736,722	398,671	256,519
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	8	3,603,103	2,250,012	1,214,865
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	4,066,605	3,288,864	3,746,821
გაცემული ავანსები		96,745	105,037	134,555
გაცემული სესხები		950,991	2,051,727	764,511
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		2,256,652	480	830
ძირითადი საშუალებები	6	2,275,233	6,752,349	6,457,566
არამატერიალური აქტივები		35,274	42,292	47,017
სხვა აქტივები		1,917,954	2,422,461	378,572
სულ აქტივები		15,939,279	17,311,893	13,001,255
ვალდებულებები				
სახელფასო და სხვა დავალიანება				
თანამშრომელთა მიმართ		96,059	70,506	78,235
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	2,585,422	2,056,519	1,770,073
მიღებული ავანსები		504,400	195,992	109,948
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები,				
წმინდა		414,944	43,224	100,793
აღებული სესხები	11	6,374,695	11,066,242	9,118,245
სხვა ვალდებულება		-	487,872	2,293,620
სულ ვალდებულებები		9,975,521	13,920,355	13,470,914
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1,860,000	-	-
გადაფასების რეზერვი		-	-	(347,100)
გაუნაწილებელი მოგება		4,059,402	3,349,536	(167,917)
არაკონტროლირებადი წილი		44,356	42,002	45,358
სულ საკუთარი კაპიტალი		5,963,758	3,391,538	(469,658)
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		15,939,279	17,311,893	13,001,255

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებული და ხელმოწერილი იქნა 2023 წლის 28 სექტემბერს.

ივანე თევდორაშვილი
გენ.დირექტორი

სანდრო გახელაძე
ფინ. დირექტორი

შპს „ფავორიტი სტილი“

კონსოლიდირებული მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
შემოსავალი	31,111,149	33,631,341
რეალიზირებული საქონლის თვითღირებულება	(22,881,691)	(25,052,750)
საერთო მოგება	8,229,458	8,578,591
ხელფასის ხარჯი	(2,130,645)	(2,044,050)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(93,689)	(135,302)
იჯარის ხარჯი	(640,998)	(592,745)
კომერციული ხარჯი	(259,024)	(277,104)
საწვავის ხარჯი	(71,659)	(59,069)
კომუნიკაციის ხარჯი	(32,007)	(27,895)
ელექტროენერგიის ხარჯი	(27,624)	(133,536)
საოფისე და სამეურნეო ხარჯი	(37,621)	(39,786)
რემონტის ხარჯი	(37,424)	(31,686)
მივლინების ხარჯი	(22,870)	(28,802)
ბანკის საკომისიო ხარჯი	(12,800)	(13,247)
საკონსულტაციო ხარჯი	(9,886)	(24,878)
დაზღვევის ხარჯი	(9,699)	(10,352)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	(493,944)	(475,860)
დაცვის ხარჯი	(16,271)	(28,551)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	(15,187)	(6,000)
საექვო მოთხოვნების რეზერვის ხარჯი	-	(818)
ქონების გადასახადის ხარჯი	(23,574)	(25,014)
საპენსიოს ხარჯი	(105,160)	(97,392)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(243,816)	(144,787)
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	(4,283,897)	(4,196,873)
საერთო მოგება	3,945,561	4,381,718
საპროცენტო შემოსავალი	149,212	136,648
მოგება საკურსო სხვაობიდან	1,376,513	1,081,862
შემოსავალი ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან	-	-
მიღებული დივიდენდი	-	-
ინვესტიციებიდან მიღებული შემოსავალი	-	-
სხვა არა-საოპერაციო შემოსავლები	1,095,102	156,471
სულ არა-საოპერაციო შემოსავლები	2,620,827	1,374,980
საპროცენტო ხარჯი	(679,950)	(908,024)
ზარალი ინვესტიციებიდან	(61,337)	(350)
ზარალი საკურსო სხვაობიდან	-	-
სხვა არა-საოპერაციო ხარჯები	(3,926)	(352,352)
სულ არა-საოპერაციო ხარჯები	(745,213)	(1,260,727)
მოგება მოგების გადასახადის ხარჯამდე	5,821,174	4,495,971
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	(378)
წმინდა მოგება	5,821,174	4,495,594
EBITDA	4,439,505	4,857,200

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებული და ხელმოწერილი იქნა 2023 წლის 28 სექტემბერს.

_____ ივანე თევდორაშვილი
გენ.დირექტორი

_____ სანდრო გახელაძე
ფინ. დირექტორი

შპს „ფავორიტი სტილი“
კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	5,821,174	4,495,594
ცვეთა და ამორტიზაცია	493,944	475,860
ცვლილება პერიოდის განმავლობაში: დეკემბერს მინუს იანვარის ნაშთები		
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	(777,740)	457,957
სასაქონლო მარაგები	(1,353,091)	(1,035,147)
გაცემული ავანსები	8,291	29,518
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	371,720	(57,569)
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	528,904	286,446
მიღებული ავანსები	308,408	86,044
გადასახდელი ხელფასები	25,554	(7,729)
სხვა ცვლილებები	16,636	(3,849,638)
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	5,443,800	881,334
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
მიწა	4,060,500	-
შენობა-ნაგებობები	280,373	-
მანქანა-დანადგარები	(133,910)	(821,118)
კომპიუტერული ტექნიკა	(30,437)	(59,538)
ავეჯი და საოფისე აღჭურვილობა	(1,031)	(51,219)
ტრანსპორტი	(16,200)	(5,070)
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	(55,838)	(13,217)
სხვა ძირითადი საშუალებები	(2,669)	-
სხვა არა-მატერიალური აქტივები	(9,221)	(12,511)
სხვა ცვლილებები	(101,377)	543,855
შვილობილი კომპანიის შეძენა	(2,256,173)	350
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	1,734,017	(418,467)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გაცემული სესხები	1,100,736	(1,287,215)
დივიდენდის გაცემა	(5,108,954)	(981,497)
აღებული სესხის ძირის დაფარვა	(4,691,547)	1,947,998
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	1,860,000	-
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(6,839,765)	(320,715)
ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	398,670	256,519
ნეტო ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის განმავლობაში	338,051	142,152
ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	736,722	398,671

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებული და ხელმოწერილი იქნა 2023 წლის 28 სექტემბერს.

_____ ივანე თევდორაშვილი
გენ.დირექტორი

_____ სანდრო გახელაძე
ფინ. დირექტორი

შპს „ფავორიტი სტილი“

კონსოლიდირებული კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	მ/ს				
	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	არამაკონტროლებელი წილი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2021	-	(347,100)	45,358	(167,917)	(469,658)
					-
ჯგუფის მოგება წლის განმავლობაში	-			4,498,950	4,498,950
ცვლილება გამოკლებული:		347,100	(3,356)		343,744
დარიცხული დივიდენდი	-	-		(981,497)	(981,497)
ბალანსი 1 იანვარი 2022	-	-	42,002	3,349,535	3,391,538
					-
ჯგუფის მოგება წლის განმავლობაში	-			5,818,821	5,818,821
ცვლილება	1,860,000	-	2,353		1,862,353
გამოკლებული:					
დარიცხული დივიდენდი	-	-		(5,108,954)	(5,108,954)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2022	1,860,000	-	44,356	4,059,402	5,963,758

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებული და ხელმოწერილი იქნა 2023 წლის 28 სექტემბერს.

_____ 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. 2022 წელს შეიცვალა კომპანიის დამფუძნებლები და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 50%-ის მფლობელს წარმოადგენს შპს „პრინტ ჰაუს ინვესტმენტი“, 38%-ს ფლობს შპს „პალიტრა ჰოლდინგი“, ხოლო 12%-ს ფიზიკური პირი ირაკლი თევდორაშვილი. შპს „პრინტ ჰაუს ინვესტმენტი“-ის 85%-ს ფლობს შპს „პრინტ ჰაუსი“, რომლის 100%-იანი წილის მფლობელია ფ/პ ივანე თევდორაშვილი.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შპს ფავორიტი სტილის შვილობილ და ასოცირებულ კომპანიებს წარმოადგენს: შპს თეგი - 100 %; შპს ინ-ბოქს - 51%; შპს ფავორიტი ტექსტილი - 80 %; სპს კონსორციუმი - ქართული სტამბების გაერთიანება სეზანი, ფავორიტი სტილი, გამომცემლობა კოლორი - 24.5 %; შპს იბერია 2005 - 100 % შპს ტეტრისი შინ - 50%. 2022 წელს კომპანიამ შპს „მვპ“-ს 100%-იანი წილიდან 50% მიყიდა და მმართველობის უფლებაც გადასცა შპს „ტეტრის“-ს. შპს „მვპ“-ს 50% დარჩა კომპანიის აქტივებში ასოცირებული კომპანიის სახით, რომელმაც შეიცვალა სახელი და „მვპ“-ს ნაცლად წარმოდგენილია შპს „ტეტრისი შინ“ დასახელებით.

კომპანიის იურიდიული მისამართია ჩუბინაშვილის №50, ძველი თბილისის რაიონი, თბილისი, საქართველო. კომპანიის ფაქტიური მისამართი სადაც წარმოება განთავსებული არის ქ. თბილისი, ენუქიძის N5.

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 მსგავსი სტანდარტები, რომელიც არის გამოშვებული და ეფექტურად ითვლება 2022 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 2022	01 იანვარი 2022
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.7020	3.0976
1 ევრო/ლარი	2.8844	3.5040

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 საადრიცხო 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 ანაგარიშების 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 იყენებენ 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 მომსახურების 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 ვალდებულებები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზირებული 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 მეიჯარე - 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 საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანაგარიშებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა, ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

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. 2022 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 ღირებულება	მიწა	შენობა- ნაგებობა	მანქანა- დანადგარები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალება	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სხვა ძირ. საშუალებები	ჯამი
2021 წლის 1 იანვარი	4,060,500	280,373	4,886,983	370,364	114,179	154,360	10,650	9,877,409
შემოსვლა	-	-	137,829	32,259	60,558	110,187	2,669	343,503
გასვლა	(4,060,500)	(280,373)	(3,920)	(791)	(44,358)	(54,349)	-	(4,444,290)
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	5,020,893	401,832	130,379	210,199	13,320	5,776,622
დაგროვილი ცვეთა								-
2021 წლის 1 იანვარი	-	(43,352)	(2,702,225)	(203,996)	(72,559)	(92,436)	(10,494)	(3,125,061)
ცვეთის ხარჯი	-	-	(360,769)	(52,701)	(18,789)	(25,694)	(381)	(458,334)
გასვლა	-	43,352	-	654	37,999	-	-	82,006
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(3,062,994)	(256,042)	(53,349)	(118,130)	(10,874)	(3,501,389)
საბალანსო ღირებულება								-
2021 წლის 1 იანვარი	4,060,500	237,021	2,184,759	166,368	41,620	61,924	157	6,752,349
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	1,957,899	145,789	77,030	92,068	2,445	2,275,233

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება, რომელიც იყო სრულად გაცვეთილი მაგრამ გამოყენებაში იყო, 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენდა 0 ლარს.

7. ფული და ფულადი სახსრები

	31 დეკემბერი 2022	1 იანვარი 2022
ფულადი სახსრები სალაროში, ლარში	281,339	113,415
მიმდინარე ანგარიში ბანკში, ლარში	380,815	284,715
მიმდინარე ანგარიში ბანკში, დოლარში	60,846	399
მიმდინარე ანგარიში ბანკში, ევროში	13,571	-
დეპოზიტური ანგარიში ბანკში, ლარში	126	116
დეპოზიტური ანგარიში ბანკში, დოლარში	24	26
სულ ფული და ფულადი სახსრები	736,722	398,671

8. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31 დეკემბერი 2022	1 იანვარი 2022
დაუმთავრებელი პროდუქცია	2,532,431	1,206,285
მზა პროდუქცია	754,232	874,023
სხვა მარაგები	316,440	169,704
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3,603,103	2,250,012

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2022	1 იანვარი 2022
მოთხოვნები მიწოდებული პროდუქციიდან	4,045,471	3,273,527
მოთხოვნები გაწეული მომსახურებიდან	21,134	11,410
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	-	3,927
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4,066,605	3,288,864

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

31 დეკემბერი 2022 1 იანვარი 2022

ვალდებულება მარაგების მომწოდებლების მიმართ	2,431,241	1,906,814
ვალდებულება ძირითადი საშუალებების მომწოდებლების მიმართ	61,685	45,833
ვალდებულება მიღებულ სერვისზე	86,030	97,406
ვალდებულება საიჯარო მომსახურებიდან	-	-
სხვა სავაჭრო ვალდებულებები	6,466	6,466
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2,585,422	2,056,518

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 2022 1 იანვარი 2022

აღებული მოკლევადიანი სესხის ძირის ნაწილი	286,545	1,946,895
აღებული მოკლევადიანი სესხის პროცენტის ნაწილი	41,184	91,401
აღებული გრძელვადიანი სესხის ძირის ნაწილი	6,043,475	9,021,448
აღებული გრძელვადიანი სესხის პროცენტის ნაწილი	3,490	6,499
სულ აღებული სესხები	6,374,695	11,066,242

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 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით: ნული).

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:

	01.01.2022	რეალიზაცია	გადახდა	31.12.2022
თეგი	33941.64	54899.75	94000.00	-5158.61
ტექსტილი	8509.62	1711.61	9873.18	348.05
იბერია 2005	2000.00	73615.00	61515.00	14100.00
ნიუპრინტი	0.00	1366.00	1366.00	0.00
პრინტარეა	48148.98	371234.02	353035.40	66347.60
გამომცემლობა კოლორი	206281.53	857897.31	811452.59	252726.25
კოლორპაკი	0.00	99420.00	99420.00	0.00
კოლორ პრესი	0.00	1189270.61	1157600.42	31670.19
მეკ პრინტი	226965.82	22191.85	0.00	249157.67
ავომობილისტი/ჰაბი	0.00	1041.60	1041.60	0.00
კვირის პალიტრა/პალიტრა				
ჰოლდინგი	0.00	831.50	350.00	481.50
პალიტრა L	150.00	201428.16	166179.00	35399.16
ბიბლუსი	7110.88	189043.14	174882.61	21271.41
ბიბლუსი კო	5315.00	14422.60	5500.00	14237.60
პალიტრა TV	80.00	2530.00	680.00	1930.00
მედია კვირის პალიტრა	0.00	12730.00	3390.00	9340.00
სასწავლო ცენტრი პალიტრა	0.00	2162.10	1979.60	182.50
პეპელა	0.00	39400.50	21825.00	17575.50
მულტი	20.00	7201.78	3895.00	3326.78
ანვოლ კავკასია	74.12	6695.40	2207.00	4562.52
კრიალა	52019.62	48554.11	9809.15	90764.58
ჯ.ე.პ.	1710.00	7650.00	5030.00	4330.00

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

	01.01.2022	შეძენა	გადახდა	31.12.2022
ტექსტილი	13280.89	223535.90	232273.18	4543.61
იბერია 2005	0.00	59534.91	32428.23	27106.68
გამომც. ფავორიტი	52522.16	539524.17	551336.50	40709.83
პირველი ოფისი	548.72	6540.82	6539.07	550.47
ნიუპრინტი	22842.35	1374758.10	1341192.46	56407.99
პრინტარეა	0.00	157035.40	157035.40	0.00
გამომცემლობა კოლორი	0.00	1540742.64	1379963.36	160779.28
კოლორპაკი	10236.94	562597.77	414489.10	158345.61
კოლორ პრესი	33579.84	336033.71	369613.55	0.00
მვპ პრინტი	45653.54	1693.38	37078.00	10268.92
ავომობილისტი/ჰაბი	250.00	281180.68	219745.31	61685.37
პალიტრა L	1453.00	770.00	1453.00	770.00
ბიბლუსი	1965.62	0.00	1965.62	0.00
სასწავლო ცენტრი პალიტრა	0.00	8635.00	8635.00	0.00
პეპელა	1552.18	0.00	1552.18	0.00
კრიალა	0.00	4809.15	4809.15	0.00
ჯ.ე.პ.	512007.29	3513082.21	3254652.63	770436.87

გაცემული სესხის ძირი:

	01.01.2022	გაცემა	დაფარვა	31.12.2022
მვპ/ტეტრისი შინ	287500.00	0.00	287500.00	0.00
ნიუპრინტი	140000.00	0.00	0.00	140000.00
გამომცემლობა კოლორი	961100.00	0.00	961100.00	0.00
კოლორპაკი	475690.61	0.00	299232.84	176457.77
ავომობილისტი/ჰაბი	0.00	50000.00	0.00	50000.00

გაცემული სესხის პროცენტი:

	01.01.2022	დარიცხვა	დაფარვა	31.12.2022
მვპ/ტეტრისი შინ	16811.05	8810.97	25622.02	0.00
ნიუპრინტი	12419.72	15199.99	0.00	27619.71
გამომცემლობა კოლორი	57066.97	56710.38	0.00	113777.35
კოლორპაკი	45937.25	26297.76	32564.55	39670.46
ავომობილისტი/ჰაბი	0.00	3238.36	0.00	3238.36

მიღებული სესხის ძირი:

	01.01.2022	დარიცხვა	დაფარვა	31.12.2022
კვირის პალიტრა/პალიტრა ჰოლდინგი	1860350.00	0.00	1860350.00	0.00
პალიტრა L	0.00	200000.00	0.00	200000.00

მიღებული სესხის პროცენტი:

	01.01.2022	დარიცხვა	დაფარვა	31.12.2022
კვირის პალიტრა/პალიტრა				
ჰოლდინგი	80427.08	80122.48	160549.56	0.00
პალიტრა L	1231.00	39953.43	0.00	41184.43

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ, 2023 წელს დასრულდა შპს გამომცემლობა კოლორისა და შპს ფავორიტი სტილის საწარმოო სიმძლავრეების კონსოლიდაცია ახალ მისამართზე, ქ. თბილისი, ენუქიძის N5. ასევე მოხდა ახალი დანადგარები შეძენა. დაიწყო სს პოლიგრაფიული ჰაბის (ყოფ. სს ავტომობილისტი) 100%-იანი წილის გადასვლა შპს გამომცემლობა კოლორიდან, შპს ფავორიტი სტილის მფლობელობაში. სწორედ პოლიგრაფიული ჰაბის ტერიტორიაზეა განთავსებული შპს გამომცემლობა კოლორის და შპს ფავორიტი სტილის საწარმოო სიმძლავრეები.

სხვა მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

მენეჯმენტის სახელით:

გენ.დირექტორი
ივანე თევდორაშვილი
28.09. 2023
თბილისი, საქართველო

ფინ.დირექტორი
სანდრო გახელაძე
28.09. 2023
თბილისი, საქართველო



კონსოლიდირებული
მმართველობითი
ანგარიშგება

2022

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.

2022 წელს დაიწყო პოლიგრაფიული მიმართულების წამყვანი კომპანიების ფავორიტი ჯგუფისა და კოლორ ჯგუფის კომპანიების გაერთიანება ერთობლივი მენეჯმენტის ქვეშ, რის საფუძველზეც შეიქმნა შპს პრინტ ჰაუს ინვესტმენტი. ფავორიტის ჯგუფი წარმოდგენილია დედა კომპანიით შპს „ფავორიტი სტილი“-ს სახით, ხოლო კოლორ ჯგუფი წარმოდგენილია დედა კომპანიით შპს „გამომცემლობა კოლორი“-ს სახით. თავის მხრივ კოლორ ჯგუფი წარმოადგენს პალიტრა ჰოლდინგის ქოლგის ქვეშ შემავალ კომპანიების ჯგუფს.

2022 წლის დასაწყისში შპს „ფავორიტი სტილი“-ს დამფუძნებლები იყვნენ შპს პრინტ ჰაუსი 95%-იანი წილით და ფიზიკური პირი რუსლან ჯახაია 5%-იანი წილით.

2022 წლის აპრილში კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელი გახდა შპს პრინტ ჰაუს ინვესტმენტი, (რომელიც თავის მხრივ წინა მფლობელის შპს „პრინტ ჰაუსი“-ს მფლობელობაშია 85%-იანი წილით), და მხოლოდ გამტარის ფუნქციას ასრულებს.

2022 წლის მაისში, ხელშეკრულების საფუძველზე შეიცვალა შპს ფავორიტი სტილის დამფუძნებლები, შპს „პრინტ ჰაუს ინვესტმენტმა“ გაასხვისა შპს „ფავორიტი სტილი“-ს 50% (38% და 12%), რომელთა წილი განაწილებულია შემდეგი პროპორციით:

- შპს პრინტ ჰაუს ინვესტმენტი, 402211441 – 50%, (რომელიც თავის მხრივ პრინტ ჰაუსის მფლობელობაშია 85%-იანი წილით);
- შპს პალიტრა ჰოლდინგი, 211326224 – 38%;
- ირაკლი თევდორაშვილი, 01024018461 – 12%.
-

2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით ორგანიზაციის მფლობელები არიან:

შპს პრინტ ჰაუს
ინვესტმენტი

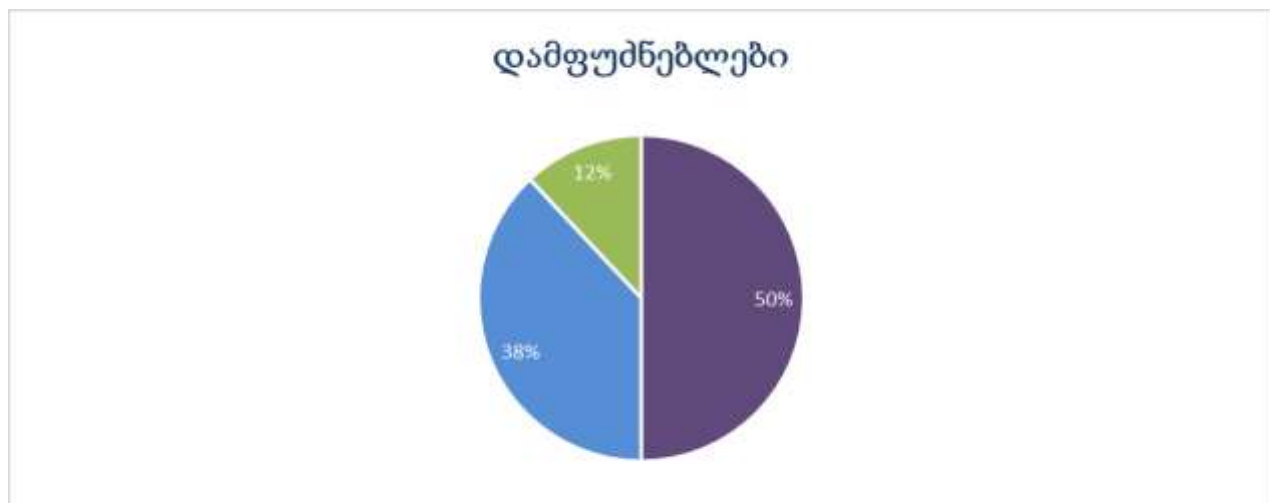
50%

შპს პალიტრა ჰოლდინგი

38%

ირაკლი თევდორაშვილი

12%



კომპანიის იურიდიული მისამართია, ქ. თბილისი, ჩუბინაშვილის N50.

კომპანია ფლობს წარმოებას, საწყობსა და ოფისს, რომელიც გაფართოვდა და ახალ მისამართზე განთავსდა - ქ. თბილისი, ენუქიძის N5-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. 2022 წლის დეკემბრის მონაცემით შპს „ფავორიტი სტილში“ დასაქმებულია 260 ადამიანი.

კომპანიის ძირითადი მიმართულებები

- სარეკლამო პროდუქციის ბეჭდვა (ფლერი, 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;
- შრომის უსაფრთხოების სტანდარტების ამაღლებაზე მუდმივი ზრუნვა.

კომპანიის წარმოებული კვლევები:

- 2021-2022 წლების განმავლობაში კომპანიაში არ ჩატარებულა რაიმე სახის სპეციფიკური კვლევა და არც იგეგმება მსგავსი ტიპის სამუშაოები უახლოეს პერიოდში.

COVID 19-ისა და რუსეთ უკრაინის ომის ზეგავლენა

COVID 19 - ის ზეგავლენით გამოწვეული ცვლილებები:

2022 წლიდან პანდემიის ზეგავლენა ეკონომიკაზე შემცირდა და დაიწყო აღდგენა შენელებულმა პროცესებმა. ამ პერიოდისთვის კომპანია სრულად დაბრუნებული იყო სრულ სამუშაო რეჟიმში და პანდემიით გამოწვეული ყველა ცვლილება სრულად იყო აღდგენილი.

მიღებულმა გამოცდილებამ კომპანიაში გააუმჯობესა შრომის უსაფრთხოებისა და პირველადი ჯანდაცვის დონე. ასევე ტექნოლოგიების გამოყენებამ აამაღლა ადმინისტრაციის მობილურობა და ეფექტიანობა.

რუსეთ უკრაინის ომის ზეგავლენით გამოწვეული ცვლილებები:

გავლენა იმპორტზე და გადვირებული ნედლეული:

საომარმა ვითარებამ დიდი გავლენა იქონია იმპორტზე, კომპანიას მოუხდა გარკვეული პოზიციების ცვლილება, ახალი მომწოდებლების მოძიება ან სხვა არსებული მომწოდებლებისაგან იმ მასალების წამოღება, რომლებზეც შეკვეთის გაფორმება გართულდა კონფლიქტურ ტერიტორიაზე. კომპანია ნაკლებად იყო დამოკიდებული რუსულ და უკრაინულ ბაზარზე, თუმცა ომმა გამოიწვია სხვადასხვა ეკონომიკური ცვლილებები, საწვავის გაძვირებით თუ რუსული და უკრაინული გადამზიდავების ბაზრიდან გასვლით. აღნიშნულმა, გავლენა მოახდინა იმპორტის გაძვირებასა და მოწოდების გართულებაზე, შესაბამისად გაიზარდა ტრანსპორტირების ხარჯები, ტრანსპორტირების ხარჯების ზრდამ გააძვირა შესაძენი ნედლეული და მასალების შესასყიდი ღირებულება, გაიზარდა ტრანსპორტირებისთვის საჭირო მოწოდების ვადები. 2022 წლის ბოლოსთვის აღნიშნული მდგომარეობა შედარებით დასტაბილურდა, როგორც საწვავის ფასების კუთხით ისე, სატრანსპორტო გადაზიდვების ვადების მხრივ. მოძიებულ იქნა ალტერნატივები, თუმცა შენარჩუნებულია ომამდელ და პანდემიამდელ მდგომარეობამდე მძიმე ვითარება.

კომპანიის საოპერაციო გარემო და წარმოქმნილი რისკების შეფასება

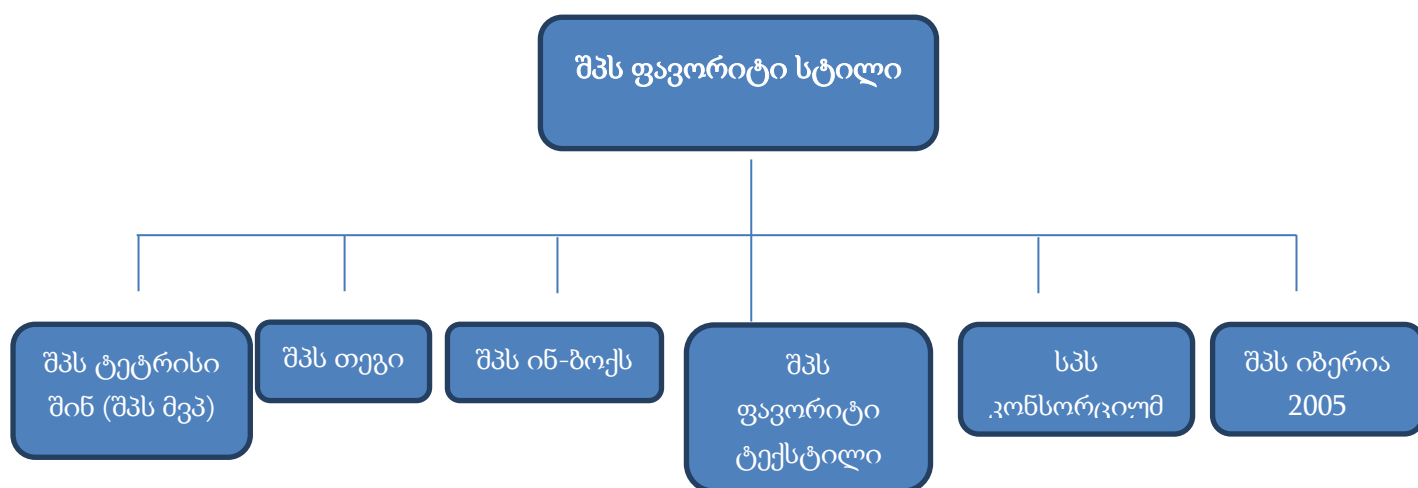
საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაციაც ვერ ხდება.

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.

შპს „ფავორიტი სტილი“ შვილობილი და ასოცირებული კომპანიების სტრუქტურა 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით



შპს „ფავორიტი სტილი“ 31.12.2022-ის მდგომარეობით ფლობს წილებს შემდეგ კომპანიებში:

- შპს ტეტრისი შინ (შპს მვპ) - 50 %

კომპანია შეძენილია 2019 წლის მაისში, ფლობს უძრავ ქონებას: მიწას და მასზე დამაგრებულ შენობა-ნაგებობას თბილისში, პოლიტკოვსკაიას #33. კომპანიის საოპერაციო შემოსავალს წარმოადგენდა იჯარით გაცემული შენობა, ახალი მმართველობის ქვეშ კომპანია გადავიდა სამშენებლო-დეველოპერულ სფეროში.

2022 წელს კომპანიამ შპს „მვპ“-ს 100%-იანი წილიდან 50% მიყიდა და მმართველობის უფლებაც გადასცა შპს „ტეტრის“-ს. შპს „მვპ“-ს 50% დარჩა კომპანიის აქტივებში ასოცირებული კომპანიის სახით, რომელმაც შეიცვალა სახელი და „მვპ“-ს ნაცლად წარმოდგენილია შპს „ტეტრისი შინ“ დასახელებით.

- შპს თეგი - 100 %

კომპანია შეძენილია 2020 წელს, მისი მანქანა-დანადგარები და ძირითადი საქმიანობა გადავიდა ფავორიტის მფლობელობაში, მის საქმიანობას წარმოადგენს სარეკლამო პროდუქტებით ვაჭრობა.

- შპს ინ-ბოქს - 51%

კომპანია შეძენილია 2020 წელს. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა დაკავშირებულია შესაფუთი მასალების წარმოებასთან, რასაც დაემატა კოვიდ პროდუქტების წარმოება. 2022 წლის განმავლობაში აქტიური საქმიანობა თითქმის არ ქონია.

- 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.

- შპს იბერია 2005 - 100%

კომპანია შეძენილია 2021 წელს. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს რვეულების ბეჭდვა და რეალიზაცია.

ქვემოთ მოცემულია კომპანიის

კონსოლიდირებული ფინანსური კოეფიციენტები

ფინანსური კოეფიციენტები	2022	2021
საერთო მოგება/შემოსავალი	26%	26%
წმინდა მოგება/შემოსავალი	19%	13%
EBITDA/შემოსავალი	14%	14%
ადმინისტრაციული ხარჯი/შემოსავალი	-12%	-11%
წმინდა მოგება/საშ. წლიურ აქტივებთან	35%	30%
წმინდა მოგება/საშ.წლიურ კაპიტალთან	124%	308%

საწესდებო კაპიტალში მომხდარი ცვლილებები

შპს ფავორიტი სტილში 2022 წელს ხელშეკრულების საფუძველზე მოხდა შპს პალიტრა ჰოლდინგის მხრიდან კაპიტალის 1,860,000 ლარით ზრდა, რის საანგვლოდაც შპს პრინტ ჰაუს ინვესტმენტისგან მიიღო 38%-იანი წილი. კაპიტალის სტრუქტურა უცვლელია, საწესდებო კაპიტალის სიდიდე კი შეადგენს 1,860,000 ლარს.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ, 2023 წელს დასრულდა შპს გამომცემლობა კოლორისა და შპს ფავორიტი სტილის საწარმოო სიმძლავრეების კონსოლიდაცია ახალ მისამართზე, ქ. თბილისი, ენუქიძის N5. ასევე მოხდა ახალი დანადგარების შეძენა. დაიწყო სს პოლიგრაფიული ჰაბის (ყოფ. სს ავტომობილისტი) 100%-იანი წილის გადასვლა შპს გამომცემლობა კოლორიდან, შპს ფავორიტი სტილის მფლობელობაში. სწორედ პოლიგრაფიული ჰაბის ტერიტორიაზეა განთავსებული შპს გამომცემლობა კოლორის და შპს ფავორიტი სტილის საწარმოო სიმძლავრეები.

სხვა მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ექონია.

მენეჯმენტის სახელით

გენერალური დირექტორი
ივანე თევდორაშვილი

28/09/2023

თბილისი, საქართველო

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, 2022 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 (ხკსს) 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.

2022 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, 2022 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლის მმართველობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება მომზადებულია „ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნათა გათვალისწინებით;

2022 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 2022 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.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილ იქნა გამოსაშვებად 2023 წლის 28 სექტემბერს.

მენეჯმენტის სახელით:

გენ.დირექტორი
ივანე თევდორაშვილი
28.09.2023
თბილისი, საქართველო



ფინ. დირექტორი
სანდრო გახელაძე
28.09.2023
თბილისი, საქართველო

შპს „ფავორიტი სტილი“

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

				ლარი
დასახელება	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
აქტივები				
ფული და ფულადი სახსრები	7	736,722	398,671	256,519
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	8	3,603,103	2,250,012	1,214,865
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	4,066,605	3,288,864	3,746,821
გაცემული ავანსები		96,745	105,037	134,555
გაცემული სესხები		950,991	2,051,727	764,511
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		2,256,652	480	830
ძირითადი საშუალებები	6	2,275,233	6,752,349	6,457,566
არამატერიალური აქტივები		35,274	42,292	47,017
სხვა აქტივები		1,917,954	2,422,461	378,572
სულ აქტივები		15,939,279	17,311,893	13,001,255
ვალდებულებები				
სახელფასო და სხვა დავალიანება		96,059	70,506	78,235
თანამშრომელთა მიმართ		2,585,422	2,056,519	1,770,073
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	504,400	195,992	109,948
მიღებული ავანსები				
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები,		414,944	43,224	100,793
წმინდა				
აღებული სესხები	11	6,374,695	11,066,242	9,118,245
სხვა ვალდებულება		-	487,872	2,293,620
სულ ვალდებულებები		9,975,521	13,920,355	13,470,914
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1,860,000	-	-
გადაფასების რეზერვი		-	-	(347,100)
გაუნაწილებელი მოგება		4,059,402	3,349,536	(167,917)
არაკონტროლირებადი წილი		44,356	42,002	45,358
სულ საკუთარი კაპიტალი		5,963,758	3,391,538	(469,658)
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		15,939,279	17,311,893	13,001,255

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებული და ხელმოწერილი იქნა 2023 წლის 28 სექტემბერს.

ივანე თევდორაშვილი
გენ. დირექტორი

სანდრო გახელაძე
ფინ. დირექტორი



შპს „ფავორიტი სტილი“

კონსოლიდირებული მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
შემოსავალი	31,111,149	33,631,341
რეალიზირებული საქონლის თვითღირებულება	(22,881,691)	(25,052,750)
საერთო მოგება	8,229,458	8,578,591
ხელფასის ხარჯი	(2,130,645)	(2,044,050)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(93,689)	(135,302)
იჯარის ხარჯი	(640,998)	(592,745)
კომერციული ხარჯი	(259,024)	(277,104)
საწვავის ხარჯი	(71,659)	(59,069)
კომუნიკაციის ხარჯი	(32,007)	(27,895)
ელექტროენერგიის ხარჯი	(27,624)	(133,536)
საოფისე და სამეურნეო ხარჯი	(37,621)	(39,786)
რემონტის ხარჯი	(37,424)	(31,686)
მივლინების ხარჯი	(22,870)	(28,802)
ბანკის საკომისიო ხარჯი	(12,800)	(13,247)
საკონსულტაციო ხარჯი	(9,886)	(24,878)
დაზღვევის ხარჯი	(9,699)	(10,352)
ცვთვის და ამორტიზაციის ხარჯი	(493,944)	(475,860)
დაცვის ხარჯი	(16,271)	(28,551)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	(15,187)	(6,000)
საექვო მოთხოვნების რეზერვის ხარჯი	-	(818)
ქონების გადასახადის ხარჯი	(23,574)	(25,014)
საპენსიოს ხარჯი	(105,160)	(97,392)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(243,816)	(144,787)
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	(4,283,897)	(4,196,873)
საერთო მოგება	3,945,561	4,381,718
საპროცენტო შემოსავალი	149,212	136,648
მოგება საკურსო სხვაობიდან	1,376,513	1,081,862
შემოსავალი ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან	-	-
მიღებული დივიდენდი	-	-
ინვესტიციებიდან მიღებული შემოსავალი	-	-
სხვა არა-საოპერაციო შემოსავლები	1,095,102	156,471
სულ არა-საოპერაციო შემოსავლები	2,620,827	1,374,980
საპროცენტო ხარჯი	(679,950)	(908,024)
ზარალი ინვესტიციებიდან	(61,337)	(350)
ზარალი საკურსო სხვაობიდან	-	-
სხვა არა-საოპერაციო ხარჯები	(3,926)	(352,352)
სულ არა-საოპერაციო ხარჯები	(745,213)	(1,260,727)
მოგება მოგების გადასახადის ხარჯამდე	5,821,174	4,495,771
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	(378)
წმინდა მოგება	5,821,174	4,495,594
EBITDA	4,439,505	4,857,200

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებული და ხელმოწერილი იქნა
2023 წლის 28 სექტემბერს

ივანე თევდორაშვილი
გენ.დირექტორი



სანდრო გახელაძე
ფინ. დირექტორი

შპს „ფავორიტი სტილი“
კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	5,821,174	4,495,594
ცვეთა და ამორტიზაცია	493,944	475,860
ცვლილება პერიოდის განმავლობაში: დეკემბერს მიწუს იანვარის ნაშთები		
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	(777,740)	457,957
სასაქონლო მარაგები	(1,353,091)	(1,035,147)
გაცემული ავანსები	8,291	29,518
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	371,720	(57,569)
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	528,904	286,446
მიღებული ავანსები	308,408	86,044
გადასახდელი ხელფასები	25,554	(7,729)
სხვა ცვლილებები	16,636	(3,849,638)
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	5,443,800	881,334
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
მიწა	4,060,500	-
შენობა-ნაგებობები	280,373	-
მანქანა-დანადგარები	(133,910)	(821,118)
კომპიუტერული ტექნიკა	(30,437)	(59,538)
ავეჯი და საოფისე აღჭურვილობა	(1,031)	(51,219)
ტრანსპორტი	(16,200)	(5,070)
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	(55,838)	(13,217)
სხვა ძირითადი საშუალებები	(2,669)	-
სხვა არა-მატერიალური აქტივები	(9,221)	(12,511)
სხვა ცვლილებები	(101,377)	543,855
შვილობილი კომპანიის შეძენა	(2,256,173)	350
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	1,734,017	(418,467)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გაცემული სესხები	1,100,736	(1,287,215)
დივიდენდის გაცემა	(5,108,954)	(981,497)
აღებული სესხის ძირის დაფარვა	(4,691,547)	1,947,998
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	1,860,000	-
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(6,839,765)	(320,715)
ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	398,670	256,519
ნეტო ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის განმავლობაში	338,051	142,152
ფული და ფულადი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	736,722	398,671

კომპანიის ხელმძღვანელების სახელით წინამდებარე ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებული და ხელმოწერილი იქნა 2023 წლის 28 სექტემბერს.

ივანე თევდორაშვილი
გენ.დირექტორი



სანდრო განუღაბე
ფინ. დირექტორი

შპს „ფავორიტი სტილი“

კონსოლიდირებული კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	მ/ს გადაფასების რეზერვი	არამაკონტროლებელი წილი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2021	-	(347,100)	45,358	(167,917)	(469,658)
ჯგუფის მოგება წლის განმავლობაში	-			4,498,950	4,498,950
ცვლილება გამოკლებული:		347,100	(3,356)		343,744
დარიცხული დივიდენდი	-	-		(981,497)	(981,497)
ბალანსი 1 იანვარი 2022	-	-	42,002	3,349,535	3,391,538
ჯგუფის მოგება წლის განმავლობაში	-			5,818,821	5,818,821
ცვლილება	1,860,000	-	2,353		1,862,353
გამოკლებული:					
დარიცხული დივიდენდი	-	-		(5,108,954)	(5,108,954)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2022	1,860,000	-	44,356	4,059,402	5,963,758

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებული და ხელმოწერილი
იქნა 2023 წლის 28 სექტემბერს.

გენ. დირექტორი



სახდრო გახელაძე
ფინ. დირექტორი

მიღებული სესხის პროცენტი:

	01.01.2022	დარიცხვა	დაფარვა	31.12.2022
კვირის პალიტრა/პალიტრა				
პოლდინგი	80427.08	80122.48	160549.56	0.00
პალიტრა L	1231.00	39953.43	0.00	41184.43

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ, 2023 წელს დასრულდა შპს გამომცემლობა კოლორისა და შპს ფავორიტი სტილის საწარმოო სიმძლავრეების კონსოლიდაცია ახალ მისამართზე, ქ. თბილისი, ენუქიძის N5. ასევე მოხდა ახალი დანადგარები შეძენა. დაიწყო სს პოლიგრაფიული ჰაბის (ყოფ. სს ავტომობილისტი) 100%-იანი წილის გადასვლა შპს გამომცემლობა კოლორიდან, შპს ფავორიტი სტილის მფლობელობაში. სწორედ პოლიგრაფიული ჰაბის ტერიტორიაზეა განთავსებული შპს გამომცემლობა კოლორის და შპს ფავორიტი სტილის საწარმოო სიმძლავრეები.

სხვა მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

მენეჯმენტის სახელით:

გენ.დირექტორი
ივანე თევდორაშვილი
28.09.2023

თბილისი, საქართველო

ა. 013



ფინ.დირექტორი
სანდრო გახელაძე
28.09.2023

თბილისი, საქართველო

ჰაუს ინვესტმენტისგან მიიღო 38%-იანი წილი. კაპიტალის სტრუქტურა უცვლელია, საწესდებო კაპიტალის სიდიდე კი შეადგენს 1,860,000 ლარს.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ, 2023 წელს დასრულდა შპს გამომცემლობა კოლორიისა და შპს ფავორიტი სტილის საწარმოო სიმძლავრეების კონსოლიდაცია ახალ მისამართზე, ქ. თბილისი, ენუქიძის N5. ასევე მოხდა ახალი დანადგარების შეძენა. დაიწყო სს პოლიგრაფიული ჰაბის (ყოფ. სს ავტომობილისტი) 100%-იანი წილის გადასვლა შპს გამომცემლობა კოლორიდან, შპს ფავორიტი სტილის მფლობელობაში. სწორედ პოლიგრაფიული ჰაბის ტერიტორიაზეა განთავსებული შპს გამომცემლობა კოლორის და შპს ფავორიტი სტილის საწარმოო სიმძლავრეები.

სხვა მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

მენეჯმენტის სახელით

გენერალური დირექტორი
ივანე თევდორაშვილი

28/09/2023

თბილისი, საქართველო

