

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ნიუ რიტეილ გრუპი (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2018 წლის 11 ივნისს, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, პეკინის გამზ., №15, ბ. 18

კომპანიის დამფუძნებლები: 01009013807, თამარ წულუკიძე 25% 01030013137, გიორგი ჭუმბურიძე 25% 01024028716, თამარ კალანდაძე 25% 01030017707, სერგო ტეხაშვილი 25%

კომპანია ოპერირებს თბილისში, კერძოდ ს/ც გალერია თბილისში და ს/ც საბურთალოს სითი მოლში განთავსებული აქვს 3 საერთაშორისო ბრენდის მაღაზია.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა:

ბრენდის სამოსის შემოტანა საქართველოში და ოფიციალურ მაღაზიებში რეალიზაცია.

2. მომზადების საფუძვლები

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადექვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე ლარში.

სააღრიცხვო პოლიტიკა ემყარება და მისი შემუშავებისას გამოყენებულია კანონი "მეწარმეთა შესახებ" და კანონი "ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის" შესახებ, მსს ფასს სტანდარტები, საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის განსხვავებები. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ანგარიშთა გეგმიდან დადგენილი სტრუქტურის შესაბამისად.

საწარმო მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტთან. მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურების სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების

სამართლიან ღირებულებას. საწარმო აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში.

მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში.

აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი კლასიფიცირდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ საოპერაციო რეჟიმში.

დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში.

არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი

თვით გადავადების უპირობო უფლება.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას საწარმო გრძელვადიან კატეგორიას აკუთვნებს.

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება სებ-ის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი სხვაობები აისახება მოგების და ზარალის ანგარიშგებაზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

31.12.2023 31.12.2022 31.12.2021

<u>აშშ დოლარი</u>	<u>2.6894</u>	<u>2.7020</u>	<u>3.0976</u>
<u>ევრო</u>	<u>2.9753</u>	<u>2.8844</u>	<u>3.5040</u>

სესხები და მოთხოვნები არის არაწარმოებული ფინანსური აქტივები, რომლებსაც გააჩნიათ ფიქსირებული ან განსაზღვრული გადასახდელები და აქტიურ ბაზარზე მათი ფასი კოტირებული არ არის. ასეთი ტიპის ფინანსური აქტივები, როგორც წესი, წარმოიშობა მომხმარებლისათვის საქონლის მიწოდებისა და მომსახურების გაწევის, ან სესხების გაცემის დროს. სესხებისა და მოთხოვნების თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალურ ღირებულებას დამატებული გარიგების დანახარჯები, რომელიც წარმოადგენს ფინანსური აქტივის შესყიდვის, ემისიის ან რეალიზაციის პირდაპირ დანახარჯებს, ხოლო შემდგომი აღიარება ხდება გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს, რომლებიც თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, ხოლო შემდგომ ამორტიზებადი ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით.

ფული, ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში.

ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის, ტრანსპორტირების, მონტაჟის ფასს და სხვა დანახარჯებს რომლებიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთას და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით.

კომპანიის საკუთრებაში არსებულ მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობას ცვეთა არ ერიცხება.

კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდს.

მარაგები თავდაპირველად აღირიცხება თვითღირებულებით, ხოლო შემდგომ ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ყველანაირ დანახარჯს.

2016 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილება მოგების გადასახადის დაბეგვრის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან, ყველა კომპანიისთვის გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა. ახალი მოდელის მიხედვით მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც კომპანია გადაიხდის დივიდენდს. მოგების გადასახადის შესახებ ცვლილება ითვალისწინებს დაბეგვრას მოგების განაწილების დროს. საგადასახადო განაკვეთი კვლავ 15%-ია.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის თანახმად დაბეგვრის საგანს წარმოადგენს:

- დივიდენდის გაცემა
- სხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალურ ღირებულებას შორის
- ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას
- უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები
- ლიმიტს ზემოთ გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილებების თანახმად 2016 წლის 1 იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2023 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს ურთიერთგადახურვით.

ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შეესბუთება დამფუძნებლის მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლის შენატანების რეალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია როგორც წილობრივი ინსტრუმენტი.

დამფუძნებლის მიერ განხორციელებული ყველა ფულადი ან მისი ექვივალენტური შენატანი კაპიტალში, რომელიც ზრდის მას, მაგრამ არ აისახება კომპანიის წესდებაში, აღიარდება როგორც დამატებითი შენატანი კაპიტალში.

ყველა შემოსავლისა და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება საწარმოში, ან შესაბამისად გადინება.

შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის პირობების გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით.

მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ჩაბარებული მხარეთა მიერ.

სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისთვის.

ხელფასები, ბონუსები და არამონეტარული სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი მომსახურება მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	411 018.35	446 027.00	110 212.00
არამატერიალური აქტივები		3 311.67	945.00	460.00
გაცემული სესხები				
მისაღები პროცენტები				
სახელმწიფო აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები				
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
		<u>414 330.02</u>	<u>446 972.00</u>	<u>110 672.00</u>
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები		563 742.00	499 391.00	224 087.00
სახელმწიფო აქტივები				
გაცემული სესხები				
საგადასახადო აქტივები				
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	31 765.36	63 635.00	20 927.00
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	918 838.00	399 175.00	327 969.00
		<u>1 514 345.36</u>	<u>962 201.00</u>	<u>572 983.00</u>
სულ აქტივები		<u>1 928 675.38</u>	<u>1 409 173.00</u>	<u>683 655.00</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
დაგროვილი ზარალი		1 602 505.38	1 069 782.00	424 903.00
დამატებით შენატანი კაპიტალში				
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>1 602 505.38</u>	<u>1 069 782.00</u>	<u>424 903.00</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები				
სახელმწიფო ვალდებულებები				
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გადავადებული დღგ-ს ვალდებულება				
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6	270 564.00	324 315.00	241 925.00
სახელმწიფო ვალდებულებები				3 305.00
საგადასახადო ვალდებულებები		55 606.00	15 076.00	13 107.00
მიღებული სესხები				415.00
		<u>326 170.00</u>	<u>339 391.00</u>	<u>258 752.00</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>1 928 675.38</u>	<u>1 409 173.00</u>	<u>683 655.00</u>

სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	7	3 171 170.89	2 047 307.21
სხვა შემოსავალი	8	140 168.84	163 888.83
ცვეთა და ამორტიზაცია		(38 432.56)	(42 000.83)
საოპერაციო ხარჯები	9	(1 437 947.72)	(789 292.29)
უიმედო და საჭვო მოთხოვნების ხარჯი			
ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	10	(512 006.48)	(316 080.73)
ადმინისტრაციული ხარჯები		(730 547.14)	(423 522.24)
საოპერაციო მოგება		592 405.83	640 299.95
საპროცენტო შემოსავალი	11	8 630.13	
ფინანსური ხარჯები, წმინდა		(63 590.27)	(13 903.48)
საგადასახადო ჯარიმა			
ზარალი (მოგება) საკურსო სხვაობებიდან, წმინდა		(4 722.31)	18 482.53
მოგება დაბეგვრამდე		532 723.38	644 879.00
მოგების გადასახადის ხარჯი			
მთლიანი სრული ზარალი/ (შემოსავალი)		532 723.38	644 879.00

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
5355 წლის 1 იანვარი	-	0	424 903	424 903
წმინდა მოგება	-	-	644 879	644 879
გაუნაწილებელი მოგების კორექტირება	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	644 879	644 879
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
5355 წლის 31 დეკემბერი	-	-	1 069 782	1 069 782
წმინდა მოგება	-	-	532 723	532 723
გაუნაწილებელი მოგების კორექტირება	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	532 723	532 723
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
5356 წლის 31 დეკემბერი	-	-	1 602 505	1 602 505

3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	დაუმთავრ ებელი მშ.	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილო ბა	სულ
31 დეკემბერი 2022	227 494	10 343	346 585	584 422
შემოსვლა			2 441	2 441
გადაფასება				-
გასვლა				-
31 დეკემბერი 2023	227 494	10 343	349 025	586 862
ცვეთა და გაუფასურება				
31 დეკემბერი 2022		(8 619)	(129 776)	(138 395)
პერიოდის ცვეთა		(1 724)	(35 725)	(37 449)
გასვლა				-
31 დეკემბერი 2023	-	(10 343)	(165 501)	(175 844)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
31 დეკემბერი 2022	227 494	1 724	216 809	446 027
31 დეკემბერი 2023	227 494	-	183 524	411 018

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2023	2022
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	4 628	42 629
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	609 089	349 223
ფული დეპოზიტზე ეროვნულ ვალუტაში	300 000	0
ნაღდი ფული სალაროში	5 121	7 323
სულ	918 838	399 175

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023	2022
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	3 916	26 932
გადახდილი ავანსები	27 849	36 703
მოთხოვნა საწარმოს პერსონალთან	-	-
სულ	31 765	63 635

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	266 241	323 774
სხვა ვალდებულებები	230	160
მიღებული ავანსები	4 093	381
სულ	270 564	324 315

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების რეალური ღირებულება არ განსხვავდება მათი საბალანსო ღირებულებისგან.

7. ამონაგები

	2023	2022
მაღაზია გალერია თბილისში	2 038 983	1 559 058
მაღაზია სითი მოლში	1 132 188	488 249
სულ	3 171 171	2 047 307

8. სხვა შემოსავალი

	2023	2022
კრედიტ ნოტები	140 169	168 889
სულ	140 169	168 889

9. საოპერაციო ხარჯები

	2023	2022
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	1 437 948	789 292
სულ	1 437 948	789 292

10. ხელფასი და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

	2023	2022
ხელფასი	462 058	283 627
ბონუსი	49 948	32 453
სულ	512 006	316 081

11. საპროცენტო შემოსავალი

	2023	2022
საპროცენტო შემოსავალი (სადეპოზიტო ანგარიშზე განთავსებული თანხიდან)	8 630	-
სულ	8 630	-

თამარ კალანდაძე

(დირექტორი)

გიორგი ყვავილაშვილი

მთ. ბუღალტერი