



შპს ნიუ რითეილ გრუპ

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 405275394;
იურიდიული მისამართი: საქართველო,
ქ. თბილისი, პეკინის გამზ., №15, ბ. 18;
ტელ: 0322 12 12 17;

1. ზოგადი ინფორმაცია

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

კომპანიის იურიდიული მისამართი: 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 ადეკვატურობის 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 გადაცემა 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 ანგარიშგებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

31.12.2024 31.12.2023 31.12.2022

<u>აშშ დოლარი</u>	<u>2,8068</u>	<u>2,6894</u>	<u>2,7020</u>
<u>ევრო</u>	<u>2,9306</u>	<u>2,9753</u>	<u>2,8844</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 ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულის 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 2024 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს ურთიერთგადახურვით.

ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია 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 შემოდინება 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	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	399 154.51	411 018.35	446 027.00
არამატერიალური აქტივები		2 491.67	3 311.67	945.00
გაცემული სესხები				
მისაღები პროცენტები				
სახელშეკრულებო აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები				
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		<u>401 646.18</u>	<u>414 330.02</u>	<u>446 972.00</u>
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები		702 816.82	563 742.00	499 391.00
სახელშეკრულებო აქტივები				
გაცემული სესხები				
საგადასახადო აქტივები				
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	122 276.83	31 765.36	63 635.00
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	905 823.69	918 838.00	399 175.00
		<u>1 730 917.34</u>	<u>1 514 345.36</u>	<u>962 201.00</u>
სულ აქტივები		<u>2 132 563.52</u>	<u>1 928 675.38</u>	<u>1 409 173.00</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
დაგროვილი ზარალი		2 020 297.45	1 602 505.38	1 069 782.00
დამატებითი შენატანი კაპიტალში				
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>2 020 297.45</u>	<u>1 602 505.38</u>	<u>1 069 782.00</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები				
სახელშეკრულებო ვალდებულებები				
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გადავადებული დღგ-ს ვალდებულება				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6	62 776.51	270 564.00	324 315.00
სახელშეკრულებო ვალდებულებები				
საგადასახადო ვალდებულებები		49 489.56	55 606.00	15 076.00
მიღებული სესხები		<u>112 266.07</u>	<u>326 170.00</u>	<u>339 391.00</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>2 132 563.52</u>	<u>1 928 675.38</u>	<u>1 409 173.00</u>

სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	7	3 134 727.27	3 171 170.89
სხვა შემოსავალი	8	330 437.40	140 168.84
ცვეთა და ამორტიზაცია		(13 336.71)	(38 432.56)
საოპერაციო ხარჯები	9	(1 530 387.56)	(1 437 947.72)
უიმედო და საჭვო მოთხოვნების ხარჯი			
ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	10	(628 806.23)	(512 006.48)
ადმინისტრაციული ხარჯები		(909 776.19)	(730 547.14)
საოპერაციო მოგება		382 857.98	592 405.83
საპროცენტო შემოსავალი	11	68 078.09	8 630.13
ფინანსური ხარჯები, წმინდა		(18 314.90)	(63 590.27)
საგადასახადო ჯარიმა			
ზარალი (მოგება) საკურსო სხვაობებიდან, წმინდა		(14 829.10)	(4 722.31)
მოგება დაბეგვრამდე		417 792.07	532 723.38
მოგების გადასახადის ხარჯი			
მთლიანი სრული ზარალი/ (შემოსავალი)		417 792.07	532 723.38

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 1 იანვარი	-	0	1 069 782	1 069 782
წმინდა მოგება	-	-	532 723	532 723
გაუნაწილებელი მოგების კორექტირება	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	532 723	532 723
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	1 602 505	1 602 505
წმინდა მოგება	-	-	417 792	417 792
გაუნაწილებელი მოგების კორექტირება	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	417 792	417 792
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2024 წლის 31 დეკემბერი	-	-	2 020 297	2 020 297

3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	დაუმთავრებული მშ. ებელი მშ.	მანქანა-დანადგარები	ავჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სულ
31 დეკემბერი 2023	227 494.11	-	349 025.36	576 519.47
შემოსვლა			652.87	652.87
გადაფასება				-
გასვლა				-
31 დეკემბერი 2024	227 494.11	-	349 678.23	577 172.34
ცვეთა და გაუფასურება				
31 დეკემბერი 2023		-	(165 501.12)	(165 501.12)
პერიოდის ცვეთა		-	(12 516.71)	(12 516.71)
გასვლა				-
31 დეკემბერი 2024	-	-	(178 017.83)	(178 017.83)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
31 დეკემბერი 2023	227 494.11	-	183 524.24	411 018.35
31 დეკემბერი 2024	227 494.11	-	171 660.40	399 154.51

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2024	2023
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	9 390	4 628
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	348 159	609 089
ფული დეპოზიტზე ეროვნულ ვალუტაში	250 000	300 000
ფული დეპოზიტზე უცხოურ ვალუტაში	293 060	-
ნაღდი ფული სალაროში	5 215	5 121
სულ	905 824	918 838

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	60 562	3 916
გადახდილი ავანსები	61 715	27 849
მოთხოვნა საწარმოს კერსონალთან	-	-
სულ	122 277	31 765

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2024	2023
სავაჭრო ვალდებულებები	29 704	266 241
სხვა ვალდებულებები	33 073	230
მიღებული ავანსები	-	4 093
სულ	62 777	270 564

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

7. ამონაგები

	2024	2023
მაღაზია გალერია თბილისში	1 957 306	2 038 983
მაღაზია სითი მოლში	1 177 421	1 132 188
სულ	3 134 727	3 171 171

8. სხვა შემოსავალი

	2024	2023
კრედიტ ნოტები	330 437	140 169
სულ	330 437	140 169

9. საოპერაციო ხარჯები

	2024	2023
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	1 530 388	1 437 948
სულ	1 530 388	1 437 948

10. ხელფასი და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

	2024	2023
ხელფასი	544 437	462 058
ბონუსი	84 370	49 948
სულ	628 806	512 006

11. საპროცენტო შემოსავალი

	2024	2023
საპროცენტო შემოსავალი (სადეპოზიტო ანგარიშზე განთავსებული თანხიდან)	68 078	8 630
სულ	68 078	8 630

თამარ კალანდაძე

(დირექტორი)

გიორგი ყვავილაშვილი

მთ. ბუღალტერი