

**შპს „კარგო მარკეტ გრუპ“**

**საიდენტიფიკაციო კოდი: 405371351**

**2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება**

**სარჩევი:**

|                                                      |   |
|------------------------------------------------------|---|
| ფინანსური მგომარეობის ანგარიშგება -----              | 3 |
| მოგება/ზარალის ანგარიშგება -----                     | 5 |
| კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება -----                | 6 |
| ძირითადი საშუალებების მოძრაობის ანგარიშგება -----    | 7 |
| ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება -----         | 8 |
| ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები ----- | 9 |

შპს "კარგო მარკეტ გრუპ"

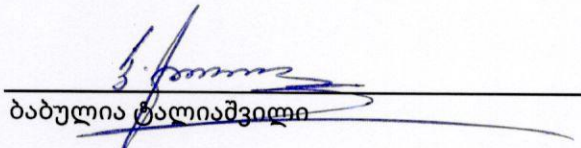
ს/კ 405371351

|                                               |   | ანგარიშგების უწყისი<br>(ლარი) |                  |
|-----------------------------------------------|---|-------------------------------|------------------|
| შენიშვნები                                    |   | 31.12.2023                    | 31.12.2022       |
| <b>აქტივები</b>                               |   |                               |                  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                  |   |                               |                  |
| ძირითადი საშუალებები                          | 1 | 142,296                       | 50,034           |
| საინვესტიციო ქონება                           |   | -                             | -                |
| ბიოლოგიური აქტივი                             |   | -                             | -                |
| ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში              |   | 42,500                        | -                |
|                                               |   | 184,796                       | 50,034           |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>                  |   |                               |                  |
| ფული და მათი ექვივალენტები                    | 2 | 131,403                       | 51,035           |
| სავაჭრო და მოკლევადიანი მოთხოვნები            | 3 | 759,753                       | 714,013          |
| გადახდილი ავანსები                            | 4 | 273,078                       | 426,121          |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                       | 5 | 147,592                       | 1,042            |
| მარაგები                                      | 6 | -                             | -                |
| მისაღები დივიდენდები და პროცენტები            |   | -                             | -                |
|                                               |   | 1,311,826                     | 1,192,211        |
| <b>მთლიანი აქტივები</b>                       |   | <b>1,496,622</b>              | <b>1,242,245</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი</b>                       |   |                               |                  |
| სააქციო კაპიტალი                              |   | -                             | -                |
| გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი(დაგროვილი მოგება) |   | 187,508                       | (16,372)         |
| გადაფასების რეზერვი                           |   | -                             | -                |
| სხვა რეზერვები                                |   | -                             | -                |
|                                               |   | 187,508                       | (16,372)         |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>                |   |                               |                  |
| სავაჭრო ვალდებულებები                         | 7 | 157,667                       | 384,292          |
| სახელფასო ვალდებულებები                       | 8 | -                             | 10,810           |



|                                              |    |           |           |
|----------------------------------------------|----|-----------|-----------|
| საგადასახადო ვალდებულებები                   | 9  | 45,429    | 21,233    |
| მოკლევადიანი საბანკო სესხი                   |    | -         | -         |
| საპროცენტო ვალდებულება                       |    | -         | -         |
| სხვა ვალდებულებები                           |    | 34,581    | 49,704    |
|                                              |    | 237,677   | 466,039   |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>            |    |           |           |
| გრძელვადიანი საბანკო სესხი                   | 10 | 529,244   | 210,110   |
| ლიზინგი                                      | 11 | -         | -         |
| სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები              | 12 | 542,193   | 582,468   |
|                                              |    | 1,071,437 | 792,578   |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                     |    | 1,309,114 | 1,258,617 |
| <b>სულ მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> |    | 1,496,622 | 1,242,245 |

ხელმოწერილი პირები:


 ბაბულია ტალიაშვილი

ფინანსური დირექტორი

30 სექტემბერი 2024  
თბილისი, საქართველო

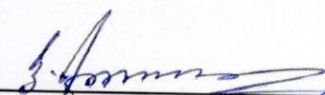
 თამაზ ჯედგინიძე

გენერალური დირექტორი

შპს "კარგო მარკეტ გრუპ"  
ს/კ 405371351

|                                 |    | <u>მოგება - ზარალის ანგარიშგება</u> |                   |
|---------------------------------|----|-------------------------------------|-------------------|
|                                 |    | (ლარი)                              |                   |
|                                 |    | <u>31.12.2023</u>                   | <u>31.12.2022</u> |
| ამონაგები რეალიზაციიდან         |    | 16,562,065                          | 16,309,395        |
| მომსახურების თვითღირებულება     |    | 15,151,566                          | 15,379,907        |
| <u>საერთო მოგება</u>            |    | <u>1,410,499</u>                    | <u>929,488</u>    |
| <u>სულ საოპერაციო ხარჯები</u>   |    |                                     |                   |
| სხვა შემოსავალი                 |    | 107,952                             | -                 |
| საპროცენტო შემოსავალი           |    | -                                   | -                 |
| მომსახურე პერსონალი             | 14 | 732,218                             | 680,347           |
| ცვეთა და ამორტიზაცია            | 15 | 29,324                              | 23,062            |
| საპროცენტო ხარჯი                | 16 | 126,792                             | 35,912            |
| იჯარის ხარჯი                    | 17 | 66,205                              | 69,974            |
| სხვა ადმინისტრაციული            | 18 | 144,128                             | 167,658           |
|                                 |    | <u>1,206,619</u>                    | <u>976,953</u>    |
| <u>საოპერაციო მოგება</u>        |    | <u>203,880</u>                      | <u>(47,465)</u>   |
| <u>მოგება დაბეგვრამდე</u>       |    | <u>203,880</u>                      | <u>(47,465)</u>   |
| <u>წმინდა მოგება</u>            |    | <u>203,880</u>                      | <u>(47,465)</u>   |
| <u>სხვა შემოსავალი</u>          |    | <u>-</u>                            | <u>-</u>          |
| <u>მთლიანი სრული შემოსავალი</u> |    | <u>203,880</u>                      | <u>(47,465)</u>   |

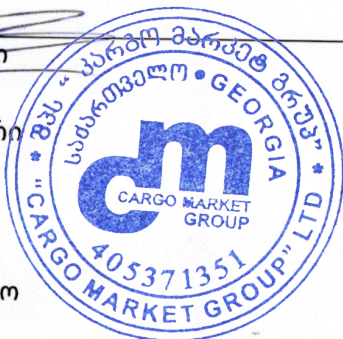
ხელმოწერილი პირები:

  
ბაბულია ტალიაშვილი  
ფინანსური დირექტორი

  
თამაზ ჯედიგინიძე

გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი 2024  
თბილისი, საქართველო





შპს "კარგო მარკეტ გრუპ"

ს/კ 405371351

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება  
(ლარი)

|                        | საწესდებო<br>კაპიტალი | გადაფასების<br>რეზერვი | გაუნაწლებელი<br>მოგება | მთლიანი<br>კაპიტალი |
|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|---------------------|
| 2023 წლის 1 იანვარი    | -                     | -                      | (16,372)               | (16,372)            |
| წმინდა მოგება          | -                     | -                      | 203,880                | 203,880             |
| სხვა სრული შემოსავალი  | -                     | -                      | -                      | -                   |
| პერიოდის სრული შემოს   | -                     | -                      | 203,880                | 203,880             |
| გაცემული დივიდენდი     | -                     | -                      | -                      | -                   |
| 2023 წლის 31 დეკემბერი | -                     | -                      | 187,508                | 187,508             |

ხელმოწერილი პირები:

ბაბუღია ტალიაშვილი

ფინანსური დირექტორი

თამაზ ზედგინიძე

გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი 2024

თბილისი, საქართველო

შპს "კარგო მარკეტ გრუპ"  
ს/კ 405371351

ძირითადი საშუალებების მოძრაობის უწყისი  
(ლარი)

|                      | მიწის<br>სხვა<br>არამატერიალუ<br>ნაკვეთები | რი აქტივები | ავჯი და<br>ოფისის<br>აღჭურვილობა | კომპიუტერუ<br>ლი ტექნიკა | სატრანსპორ<br>ტო<br>საშუალებებ<br>ი | სულ     |
|----------------------|--------------------------------------------|-------------|----------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|---------|
| 31 დეკემბერი 2021    | -                                          | -           | 6,898                            | 7,062                    | 47,774                              | 61,734  |
| შეძენა               | -                                          | -           | -                                | 11,362                   | -                                   | 11,362  |
| ცვეთა და ამორტიზაცია | -                                          | -           | 1,517.0                          | 6,014.0                  | 15,531.0                            | 23,062  |
| გასვლა               | -                                          | -           | -                                | -                        | -                                   | -       |
| 31 დეკემბერი 2022    | -                                          | -           | 5,381                            | 12,410                   | 32,243                              | 50,034  |
| შეძენა               | -                                          | -           | 4,124                            | -                        | 117,462                             | 121,586 |
| ცვეთა და ამორტიზაცია | -                                          | -           | 2,549.1                          | 6,093.9                  | 20,680.8                            | 29,324  |
| გასვლა               | -                                          | -           | -                                | -                        | -                                   | -       |
| 31 დეკემბერი 2023    | -                                          | -           | 6,956                            | 6,316                    | 129,024                             | 142,296 |

ნეტო საბალანსო ღირებულება 31.12.2023  
142,296

ხელმოწერილი პირები:

ბაბულია ტალიაშვილი

ფინანსური დირექტორი

30 სექტემბერი 2024

თბილისი, საქართველო



*(Handwritten signature)*

თამაზ ზედგინიძე

გენერალური დირექტორი

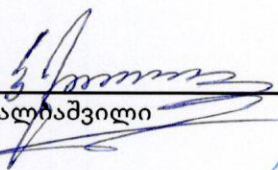


შპს "კარგო მარკეტ გრუპ"

ს/კ 405371351

|                                                                           | ფულადი სახსრების მოძრაობა<br>(ლარი) |                   |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
|                                                                           | 31 დეკემბერი 2023                   | 31 დეკემბერი 2022 |
| ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან -                                | 135,592                             | 74,463            |
| ფულადი სახსრები საინვერსიციო საქმიანობიდან                                | -                                   | -                 |
| ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან                                   | -                                   | -                 |
| წმინდა ფულადი ნაკადების ზრდა/კლება ფულად სახსრებსა და საბანკო ანგარიშებზე | -                                   | -                 |
|                                                                           | 135,592                             | 74,463            |
| გაცვლითი კურსის ეფექტი ფულად სახსრებსა და საბანკო ანგარიშებზე             | (55,224)                            | (67,482)          |
| ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში                           | 51,035                              | 44,054            |
| ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასასრულს                            | 131,403                             | 51,035            |

ხელმოწერილი პირები:



ბაბულია ტალავაშვილი

ფინანსური დირექტორი

30 სექტემბერი 2024

თბილისი, საქართველო





თამაზ ზედგინიძე

გენერალური დირექტორი



## 1. შესავალი

### კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს "კარგო მარკეტ გრუპ" (შემდგომში კომპანია) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. იგი დაარსდა და საგადასახადო ორგანოში დარეგისტრირდა 2019 წლის 27 დეკემბერს, მისი საიდენტიფიკაციო კოდია 405371351, მისი საქმიანობაა საერთაშორისო სატრანსპორტო გადაზიდვები და მასთან დაკავშირებული მომსახურება, კომპანია ახორციელებს საკონტეინერო, სახმელეთო, სარკინიგზო და ავია გადაზიდვებს, ასევე კომპანიის საქმიანობაში შედის საქართველოს შიდა ტერიტორიაზე ტვიტების გადაზიდვა სატრანსპორტო გადაზიდვების სრული პაკეტის მიწოდების მიზნით. კომპანია წარმოადგენს დამატებითი ღირებულების გადასახადით გადამხდელს რეგისტრაციის დღიდან.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, საბურთალოს რ-ნი, აღ. ყაზბეგის გამზირი #12ბ. მე-3 სართული. აღნიშნული საოფისე ფართი კომპანიას ადებული აქვს იჯარით და 2020 წლის 15 ივნისიდან სამეწარმეო საქმიანობას ახორციელებდა აღნიშნულ მისამართზე.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელი და ერთპიროვნული მმართველია:

თამაზ ზედგინიძე პ/ნ 01024002253

100%

### მეკავშირე საწარმოები

შპს "კარგო მარკეტ გრუპ"-ი 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფლობს შპს ეისიჯი როუდი"-ს 50 პროცენტთან წილს. (ს/კ 405632034)

### სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

საქართველოში ანგარიშწორების ვალუტა არის ლარი, შესაბამისად ყველა წარმოდგენილი ანგარიში არის ეროვნულ ვალუტაში. კომპანიას გააჩნია ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთის არსებულ ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით, ანგარიშის მომენტისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივი და სავაჭრო მოთხოვნები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით, ანგარიშსწორების დროს წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე

უცხოური ვალუტის კონვერტირებისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

31 დეკემბერი 2022 წელი - 1 აშშ დოლარი / ლარი - 2,7020

1 ევრო/ლარი - 2,8837

31 დეკემბერი 2023 წელი - 1 აშშ დოლარი / ლარი - 2,6894

1 ევრო/ლარი - 2,9753

## 2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველოს ტერიტორიული მდებარეობა კომპანიას ხელს უწყობს გაზარდოს საერთაშორისო სატრანსპორტო გადაზიდვების წილი მის ძირითად საქმიანობაში, მისი გადაზიდვების 95% მოდის არარეზიდენტი კომპანიებისთვის გაწეულ მომსახურებაზე, შესაბამისად კომპანიის შემოსავლის 97% გათავისუფლებულია დამატებითი ღირებულების გადასახადისგან, რაც სტიმულს აძლევს კომპანიას გააფრთოვოს ბიზნესი. მენეჯმენტის მხრიდან ასევე დადებითადაა შეფასებული საქართველოს მთავრობის მიერ შექმნილი პირობები საერთაშორისო სატრანსპორტო გადაზიდვების ხელშეწყობითვის.

## 3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

### მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგენა მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს სრული შემოსავლის, ფინანსური მდგომარეობის, კაპიტალში ცვლილების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და განმარტებით შენიშვნებს.

ანგარიშგება მომზადებულია ისტრიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია და წარმოდგენილია ქართულ ლარში.



### ფუნქციონირებადი საწარმო

ფასს\_თან შესაბამისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობისგან მოითხოვს მსჯელობებს, შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ საადრიცხვო პოლიტიკაზე და წარმოდგენილი აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლების და ხარჯების ოდენობაზე. ფაქტობრივი შედეგი შეიძლება განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებისგან.

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებებზე, მენეჯმენტის შეფასებით კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას. შეფასებებისა და დაშვებების გადახედვა მუდმივად ხორციელდება, საადრიცხვო შეფასებების გადახედვის შედეგად გამოწვეული ცვლილებები აღიარდება იმ პერიოდში როდესაც მოხდა მათი გადახედვა.

### 4. მნიშვნელოვანი საადრიცხვო პოლიტიკა

**აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიან და გრძელვადიანად.**

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი გრძელვადიანი და მოკლევადიანი კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია როდესაც მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან მოხმარება მისი საოპერაციო ციკლის პერიოდში, ანუ 1 წელზე მოკლე პერიოდში, ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია თუ მისი დაფარვა დაგეგმილია ჩვეულებრივი საოპერაციოს ციკლის პერიოდში, ან მისი დაფარვა დაგეგმილია ამ ვალდებულების წარმოშობიდან თორმეტ თვიან პერიოდში, ყველა სხვა ვალდებულება გრძელვადიანია

### 5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები (შენიშვნა 2)

|                                   | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>ფული და მათი ექვივალენტები</u> | <u>131,403</u>    | <u>51,035</u>     |

ფული და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში არსებულ ანგარიშებზე უცხოური ვალუტის ჩათვლის მათი ეროვნული ბანკის მიერ არსებული გაცვლითი

კურსის შესაბამის ექვივალენტში. იგი ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელოვანეს რისკს.

#### 6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები (შენიშვნა 3)

|                                    | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> | <u>31.12.2021</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| სავაჭრო და მოკლევადიანი მოთხოვნები | 759,753           | 714,013           | 351,547           |
| გადახდილი ავანსები                 | 273,078           | 426,121           | 526,381           |
| სხვა მიმდინარე აქტივები            | 147,592           | 1,042             | 93,657            |
| <b>სულ</b>                         | <b>1,180,413</b>  | <b>1,141,176</b>  | <b>971,585</b>    |

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აღიარდება გარიგების ფასით მათი წარმოშობის მომენტისთვის, უცხოურ ვალუტაში არსებული მოთხოვნა აღიარდება მათი წარმოშობის დღეს არსებული ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსის შესაბამისად. კომპანია ყველა მომხმარებელთან გაფორმებული აქვს გადაზიდვის მომსახურეობის ხელშეკრულება და მოქმედებს ამ ხელშეკრულების ფარგლებში.

გადახდილ ავანსებში ნაგულისხმევია თანხები, რომლებიც გაიცა გარკვეული მომსახურეობის შესრულების მიზნით. ამ მომენტისთვის არ მომხდარა შესასრულებელი მომსახურეობის მიღება, სხვა მიმდინარე აქტივებში გათვალისწინებულია ასევე მომსახურეობისთვის წინასწარ გადახდილი თანხები. რომლის შესრულებაც უნდა მოხდეს ვადის დადგომის დროს.

#### 7. ძირითად საშუალებები (შენიშვნა 1)

| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b> | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>ძირითადი საშუალებები</u>  | <u>142,296</u>    | <u>50,034</u>     |

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათი თავდაპირველ თვითღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვთის ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ღირებულება შედგება შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებულ იმპორტის გადასახადის ან სხვა პირადიპირი ხარჯის გათვალისწინებით.

მცირე შეკეთება ან რემონტი გაითვალისწინება მოგება/ზარალის ანგარიშში მისი წარმოშობისთანავე. ყველა აქტივი წარმოდგენილია მისი საწყისი ღირებულებით,



გამოკლებული დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით თუ ასეთი შემთხვევა არსებობს.

ძირითადი საშუალების რეალიზაციის ან ჩამოწერით მისაღები სარგებელი ან ზარალი აღირიცხება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში. მიმდინარე წელს მოხდა ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია, რის შედეგადაც მიღებული შემოსავალი/ზარალი აღიარდა მოგება-/ზარალის ანგარიშგებაში.

#### 8. ცვეთა (შენიშვნა 15)

კომპანია არსებულ ძირითად საშუალებებზე იყენებს ცვეთის წრფივ მეთოდს, რათა მოხდეს მისი შესყიდვის ხარჯების გადანაწილება მისი სასარგებლო მომსახურეობის ვადაზე. ცვეთა გამყენებული იქნა იმ საანგარიშო პერიოდზე, რა პერიოდშიც ხდებოდა ძირითადი საშუალებების სამეწრმეო საქმიანობაში გამოყენება (შენიშვნა. 1)

#### სასარგებლო მომსახურეობის ვადა (წელი)

|                              |    |
|------------------------------|----|
| სატრანსპორტო საშუალებები     | 10 |
| ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა  | 10 |
| კომპიუტერული ტექნიკა         | 5  |
| სხვა არამატერიალური აქტივები | 7  |

ნარჩენი ღირებულება არის ის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან. ძირითადი საშუალებების მომსახურეობის ვადა გადაითვლება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

#### 9. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები/მარაგები (შენიშვნა 6)

კომპანია ახდენს სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების შეძენას მარაგების სახით, რომელსაც მოიხმარს სამეწარმეო საქმიანობაში და ეტაპობრივად ხდება მისი ჩამოწერა მისივე მოხმარების ვადის პერიოდში. აღნიშნული ოპერაციები აისახება მოგება- ზარალის ანგარიშგებაში.

#### 10. სავაჭრო ვალდებულებები (შენიშვნა 7)

კომპანიას გააჩნია კრედიტორული დავალიანება მომსახურეობის გამწვევი პირების მიმართ, მათი აღიარება ხდება მათი წარმოშობის მომენტისთვის, არარეზიდენტის შემთხვევაში

ვალდებულება აღიარდება ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად, ანგარიშწორება ასევე ხდება შესაბამის ვალუტაში და საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება ან ზარალი აისახება მოგება/ზარალის ანგარიშში.

| <u>მიმდინარე ვალდებულებები</u>                  | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>სავაჭრო ვალდებულებები</u>                    | <u>157,667</u>    | <u>384,292</u>    |
| <b>11. სახელფასო ვალდებულებები (შენიშვნა 8)</b> |                   |                   |

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

|                                       | <u>31.12.2023</u> |
|---------------------------------------|-------------------|
| <u>მომსახურე პერსონალის ხელფასები</u> | <u>732,218</u>    |

კომპანიის თანამშრომლებზე სახელფასო ანაზღაურების დარიცხვა ხდება შესაბამის საანგარიშო თვეში, როდესაც ხდება მათი გამომუშავება, ასევე ხდება ბონუსის გაცემის ვალდებულების დადგომა. არის შემთხვევა, როდესაც ვერ ხერხდება სრული სახელფასო ანაზღაურების გაცემა შესაბამის საანგარიშო თვეში. შესაბამისად დარჩენილი ნაწილი აისახება როგორც სახელფასო ვალდებულება თანამშრომლების მიმართ.

|                                | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>სახელფასო ვალდებულებები</u> | <u>0,000</u>      | <u>10,810</u>     |

## 12. საგადასახადო ვალდებულებები (შენიშვნა 9)

კომპანიას საგადასახადო ვალდებულების სახით ანგარიშის წარდგენის მდგომარეობით უფიქსირდება საბიუჯეტო გადასახადი. კომპანიის საქმიანობის 97% გათავისუფლებულია დღგ-ს გადასახადისგან ჩათვლის უფლებით.

კომპანია ასევე იხდის საშემოსავლო გადასახდს გაცემულ სახელფასო ანაზღაურებაზე მისი გაცემის მომენტში, ასევე ბონუსი ან დამატებითი სარგებლის გაცემის მომენტისთვისაც.

## 13. გრძელვადიანი ვალდებულებები (შენიშვნა 10, 11, 12)

|  | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|--|-------------------|-------------------|



|                                    |           |         |
|------------------------------------|-----------|---------|
| სხვა გრძელვადიანი<br>ვალდებულებები | 1,071,437 | 792,578 |
|                                    | 1,071,437 | 792,578 |

გრძელვადიანია ვალდებულება, რომლიც აღებულია 12 თვეზე მეტი ვადით. კომპანიას გაფორმებული აქვს სასესხო ხელშეკრულება ფიზიკურ პირთან. ანგარიშის წარდგენის მომენტისთვის კომპანია სარგებლობს სესხით. იგი ყოველთვიურად ახდენს როგორც მისი ძირითადი თანხის დაფარვას და ასევე სესხის პროცენტის ვალდებულების უზრუნველყოფას. (შენიშვნა 10, 11, 12 )

გადახდილი ძირი თანხიდან ხდება სესხის თანხის შემცირება, ხოლო პროცენტის ხარჯის ასახვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშში. (შენიშვნა 16).

#### 14. ძირითადი შემოსავალი და საგადასახადო კანონმდებლობა

|                              | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------------------------|------------|------------|
| ამონაგები რეალიზაციიდან      | 16,562,065 | 16,309,395 |
| მომსახურეობის თვითღირებულება | 15,151,566 | 15,379,907 |

შპს „კარგო მარკეტ გრუპ“-ის საქმიანობაა საერთაშორისო სატრანსპორტო გადაზიდვები. გადაზიდვის დასრულების მომენტისათვის ხდება გაწეული მომსახურეობის შესაბამისი ღირებულებით შემოსავალში აღიარება ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. ანგარიშწორებაც ასევე ხდება ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსის მიხედვით, ამ ოპერაციის გამოწვეული მოგება ან ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშში.

კომპანიის მიერ გაწეული მომსახურეობის 97% გათავისუფლებულია დღგ-სგან ჩათვლის უფლებით. სსკ-ის 168 მუხლის მე-4 პუნქტის გ - ქვეპუნქტის მიხედვით. იმ შემთხვევაში თუ კომპანია ასრულებს გადაზიდვებს საქართველოს ფარგლებში, მაშინ გაწეული მომსახურეობის დაბეგვრა ხდება დამატებითი ღირებულების გადასახადით.

გაწეული მომსახურეობის თვითღირებულებაში აღიარდება ყველა ის მიღებული მომსახურობა, რაც გაწეული იქნა ამ მომსახურეობის სრულად შესრულებისთვის.

#### 15. იჯარის და სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები.

|  | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------|------------|
|--|------------|------------|

|                                   |         |         |
|-----------------------------------|---------|---------|
| იჯარის ხარჯი                      | 66,205  | 69,974  |
| სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი        | 144,128 | 167,658 |
| <b>იჯარის ხარჯი (შენიშვნა 17)</b> |         |         |

კომპანიას იჯარით აქვს აღებული საოფისე ფართი ქ. თბილისში, ალ. ყაზბეგის #12 ბ- ში, სადაც იგი ახორციელებს თავის სამეწარმე საქმიანობას. იჯარის თანხის გადახდას იგი ახდენს ყოველთვიურად და შესაბამისად აღნიშნული ხარჯი ასახულია მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში.

#### **სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები (შენიშვნა 18)**

კომპანიას ასევე გააჩნია ადმინისტრაციული ხარჯები, როგორიცაა კომუნალური, სამეურნეო, კომპიუტერული და სხვა ხარჯები, რომლებიც შესაბამის საანგარიშო პერიოდში არის დარიცხული და ასახულია მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში.

#### **16. დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციები**

კომპანიას როგორც ზემოთ ვახსენეთ ჰყავს დაკავშირებული კომპანიები, მაგრამ მათთან არანაირ ოპერაციებს არ ახორციელებს.

#### **17. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება**

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა, შესაძარისი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა საანგარიშო პერიოდის შემდგომ.

#### **18. სხვა შემოსავლები**

კომპანიას 2023 წლის საანგარიშო პერიოდში სხვა შემოსავალი არ უფიქსირდება.

#### **19. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი არამაკორექტირებელი მოვლენები**

ანგარიშგების თარიღის შემდგომ, COVID-19-ის პანდემიის გავრცელებამ მნიშვნელოვანი უარყოფითი გავლენა მოახდინა მსოფლიო ეკონომიკაზე და ქვეყნის გარკვეულ მაჩვენებლებზე. მომავალზე გაუარესებულმა შეხედულებამ გამოიწვია სავალუტო ბაზრის არამდგრადობა რაც გამოიხატა ლარის მნიშვნელოვან გაუფასურებაში დოლართან და ევროსთან მიმართებაში. მიუხედავად არსებული გაურკვევლობისა, საქართველოს ეროვნული ბანკი იღებს სხვადასხვა ზომებს ინდუსტრიაზე და ზოგადად ეკონომიკაზე უარყოფითი გავლენის შესამცირებლად, თუმცა ხელმძღვანელობა წინასწარ ვერ ახდენს ამ ზომების შედეგების წინასწარ განსაზღვრას. აღნიშნულმა ფაქტორებმა გავლენა იქონია კომპანიის



საქმიანობაზე და შეაფერხა დაგეგმილი პროექტები, მაგრამ იმედს ვიტოვებთ რომ მომავალში მოხდება მათი განხორციელება.

მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

ხელმოწერილი პირები:

  
ბაბუხია ტალიაშვილი  
ფინანსური დირექტორი



  
თამაზ ზედგინიძე  
გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი 2024წ.