

შპს „ფარგო“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2024 წლის 31 დეკემბერს

შპს „ფარგო“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

---

სარჩევი

|                                    |      |
|------------------------------------|------|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება | 3    |
| სრული შემოსავლის ანგარიშგება       | 4    |
| ფულადი ნაკადების ანგარიშგება       | 5    |
| კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება    | 6    |
| განმარტებით შენიშვნები             | 7-13 |

შპს „ფარგო“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს  
(ლარებში)

|                                               | შენიშვნა | 31.12.2024       | 31.12.2023       |
|-----------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                               |          |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                  |          |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                          | 6        | 181,169          | 168,127          |
| არამატერიალური აქტივები                       |          | 892              | 892              |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>              |          | <b>182,061</b>   | <b>169,019</b>   |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                     |          |                  |                  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                   | 7        | 44,170           | 63,116           |
| სავაჭრო მოთხოვნები                            | 8        | 144,438          | 165,823          |
| გადახდილი ავანსები                            | 8        | 38,963           | 137,848          |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგები                |          | 1,303,420        | 1,817,507        |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                       | 8        | 2,235            | 2,088            |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>                 |          | <b>1,533,226</b> | <b>2,186,382</b> |
| <b>სულ აქტივები</b>                           |          | <b>1,715,287</b> | <b>2,355,401</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>     |          |                  |                  |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                      |          |                  |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                            |          | 1,176,114        | 1,109,154        |
| გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)                 |          | (260,093)        | 376,593          |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  |          | <b>916 021</b>   | <b>1,485,747</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                          |          |                  |                  |
| სავაჭრო ვალდებულებები                         |          | 57,341           | 117,188          |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები               |          | 675,881          | 699,424          |
| სხვა ვალდებულებები                            | 9        | 66,044           | 53,042           |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                      |          | <b>797,543</b>   | <b>869,654</b>   |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> |          | <b>1,715,287</b> | <b>2,355,401</b> |

დირექტორი: ლაშა თოდუა

15 აგვისტო 2025 წელი



შპს „ფარგო“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარებში)

|                                          | შენიშვნა | 2024             | 2023             |
|------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| შემოსავალი რეალიზაციიდან                 | 10       | 2,096,484        | 3,586,145        |
| რეალიზებული პროდუქციის<br>თვითღირებულება | 10       | (1,477,618)      | (2,733,534)      |
| <b>საერთო მოგება</b>                     |          | <b>618,866</b>   | <b>852,611</b>   |
| სხვა საოპერაციო შემოსავლები              |          |                  |                  |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები        | 11       | (1,168,309)      | (1,136,985)      |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                 |          | <b>(549,443)</b> | <b>(284,374)</b> |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები/(ხარჯები) |          | 44               | 768              |
| ფინანსური ხარჯები                        |          | (76,926)         | (81,055)         |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი)          |          |                  |                  |
| სავალუტო ოპერაციებიდან                   |          | (10,361)         | (58,076)         |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>                |          | <b>(636,686)</b> | <b>(422,737)</b> |
| მოგების გადასახადი                       |          |                  |                  |
| <b>წმინდა მოგება</b>                     |          | <b>(636,686)</b> | <b>(422,737)</b> |
| სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში       |          | <b>(636,686)</b> | <b>(422,737)</b> |

დირექტორი: ლაშა თოდუა

15 აგვისტო 2025 წელი



შპს „ფარგო“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში)

|                                                                     | 2024            | 2023             |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| <b>საოპერაციო საქმიანობა</b>                                        |                 |                  |
| მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები                            | 2,495,234       | 4,682,926        |
| მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები        | (1,935,351)     | (3,408,727)      |
| სხვა შემოსავლები/(ხარჯები)                                          | (472,105)       | (831,177)        |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                | <b>87,778</b>   | <b>443,022</b>   |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობა</b>                                      |                 |                  |
| ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისას            | (69,152)        | (33,840)         |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების რელიზაციიდან       | -               | -                |
| მიღებული პროცენტები                                                 | 44              | 768              |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები</b>  | <b>(69,108)</b> | <b>(33,072)</b>  |
| <b>საფინანსო საქმიანობა</b>                                         |                 |                  |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა/-გასვლა კაპიტალის განაღდებაიდან           | 66,960          | (340,150)        |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან                                | 863,400         | 400,000          |
| სესხის ძირის გადახდა                                                | (899,656)       | (416,458)        |
| სესხის პროცენტის გადახდა                                            | (68,320)        | (81,055)         |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                 | <b>(37,616)</b> | <b>(437,663)</b> |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში</b> | <b>(18,946)</b> | <b>(27,713)</b>  |
| ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის                                | 63,116          | 90,829           |
| <b>ფულადი სახსრები წლის ბოლოს</b>                                   | <b>44,170</b>   | <b>63,116</b>    |

დირექტორი: ლაშა თოდუა

15 აგვისტო 2025 წელი



შპს „ფარგო“

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს  
(ლარში)

|                                   | საწესდებო<br>კაპიტალი | აკუმულირებული<br>მოგება/ზარალი | სულ       |
|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------|
| ნაშთი - 31.12.2022 წ.             | 1,068,804             | 799,330                        | 1,868,134 |
| კაპიტალის ზრდა/-შემცირება         | 40,350                | -                              | 40,350    |
| 2023 წლის წმინდა მოგება /(ზარალი) |                       | (422,737)                      | (422,737) |
| ნაშთი - 31.12.2023 წ.             | 1,109,154             | 376,593                        | 1,485,747 |
| კაპიტალის ზრდა/-შემცირება         | 66960                 | -                              | 66,960    |
| 2024 წლის წმინდა მოგება/ (ზარალი) |                       | (636,686)                      | (636,686) |
| ნაშთი - 31.12.2024 წ.             | 1,176,114             | (260,093)                      | 916,021   |

დირექტორი: ლაშა თოდუა

15 აგვისტო 2025 წელი



## შპს „ფარგო“

### ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს  
(ლარში)

---

#### 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "ფარგო" დაფუძნდა 2016 წლის 22 აგვისტოს საქართველოს კანონმდებლობის მოთხოვნების შესაბამისად. კომპანიის ორგანიზაციულ-სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს), რომლის შესაბამისი წილის მმართველია:

-გია გაბუნია, /საქართველო/ 100%;

კომპანიის ხელმძღვანელობისთვის უფლებამოსილი პირია: ლაშა თოდუა - დირექტორი

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა ფეხსაცმლით საცალო ვაჭრობა სხვა ნახმარი საქონლით,საცალო ვაჭრობა ფეხსაცმლით.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ს.ცინცაძის ქ. N 12 ბლოკი V ბ. 7-24

#### 2. მომზადების საფუძვლები

##### ა) ანგარიშგების შესაბამისობა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება კომპანიამ მოამზადა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს („ბასს“) მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს-ის სტანდარტების) მიხედვით. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში კომპანია იყენებს გარკვეულ მნიშვნელოვან სააღრიცხვო შეფასებებს როგორც ამას მოითხოვს მსს ფასს. ფინანსური ანგარიშგების არეები, რომლისთვისაც ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში კომპანია იყენებს მნიშვნელოვან დაშვებებსა და შეფასებებს მოცემულია მე-3 შენიშვნაში.

ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ და მათი სახელით ხელმოწერილია 2025 წლის 15 აგვისტოს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდს წარმოადგენს კალენდარული წელი, რომელიც იწყება 1 იანვარს და სრულდება 31 დეკემბერს.

##### ბ) ფინქციონირების უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისათვის.

#### 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს საწარმოს ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია:

## შპს „ფარგო“

### ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

- ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლობის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ვარიაციები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.
- სასამართლო დავები. კომპანია აღიარებს მხოლოდ ისეთ ანარიცხებს, როცა არსებობს მიმდინარე ვალდებულება წარმოშობილი წარსულში მომხდარი მოვლენის გამო, მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა და მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი.

#### 4. ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების პირველად გამოყენება

ანგარიშგება წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის შესაბამისად მომზადებულ პირველ ფინანსურ ანგარიშგებას. მსს ფასს-ების შესაბამისი სააღრიცხვო პოლიტიკა გამოყენებულია 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის.

#### 5. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ქვემოთ წარმოდგენილია სააღრიცხვო პოლიტიკის ის ძირითადი პრინციპები, რომლებიც კომპანიამ გამოიყენა ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისათვის.

#### ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

##### ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (ფუნქციონალური ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარებში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

უცხოურ ვალუტაში ასახული ოპერაციების გადაყვანა ფუნქციონალურ ვალუტაში ხდება ოპერაციის მოხდენის ან აქტივების/ვალდებულებების შეფასების დღისთვის არსებული გასაცვლელი კურსით. ასეთი ოპერაციებიდან, ასევე წლის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული მონეტარული მუხლების შეფასებიდან წარმოშობილი საკურსო სხვაობებიდან მიღებული მოგება და ზარალის აღიარება ხდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში.

| საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი | დოლარი | ევრო   |
|----------------------------------------------|--------|--------|
| კურსი 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის             | 2.8068 | 2.9306 |
| კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის             | 2.6894 | 2.9753 |

შპს „ფარგო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში.

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლების შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით.

თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ბალანსში აისახება ისტორიულ ღირებულებას მინუს დაგროვილი ცვეთის თანხა. ისტორიული ღირებულება მოიცავს აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ ყველა პირდაპირ დანახარჯს.

ძირითადი საშუალებების შემენის შემდგომი დანახარჯები უნდა დაემატოს ამ აქტივის ღირებულებას, ან აღიარდეს ცალკე აქტივად, თუ: მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება. საწარმო არ აღიარებს ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაში მისი ყოველდღიური მომსახურების დანახარჯებს, ეს დანახარჯები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

აქტივის ცვეთის თანხა უნდა განაწილდეს სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგნაირად:

| ჯგუფი                                     | სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი) |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|
| კომპიუტერები და ელექტრონული მოწყობილობები | 8-10                                |
| ოფისის სტჟურვილობა                        | 5 - 8                               |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი                   | 5 - 8                               |
| სატრანსპორტო საშუალებები                  | 10                                  |
| სხვა                                      | 5-7                                 |

ძირითადი საშუალებების შემოსვლისას ცვეთის გაანგარიშება იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. თუ ძირითადი საშუალება შევიდა ექსპლუატაციაში, მას ცვეთა ერიცხება მისი აღიარების შეწყვეტამდე. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების ერთეულის აღიარების შეწყვეტისას, უნდა განისაზღვროს, როგორც სხვაობა წმინდა გასვლის ამონაგებსა (თუ ასეთი არსებობს) და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის.

ვალდებულებები

ვალდებულებები მოცემულია თვითღირებულებით, რომელიც უნდა ანაზღაურდეს და წარმოშობილია მიღებული მომსახურებისა და შეძენილი საქონლისთვის.

ვალდებულებები, რომელთა დაფარვის ვადა ერთ წელზე მეტია, ასახულია, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს  
(ლარში)

ბალანსის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

6. ძირითადი საშუალებები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

| ისტორიული ღირებულება            | კომპიუტერები და<br>ელექტრონული<br>მოწყობილობები | ოფისის<br>აღჭურვილობა და<br>ინვენტარი | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | იჯარით<br>აღებული<br>ტერიტორიის<br>კეთილმოწყობა | სულ       |
|---------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|-----------|
| ისტორიული ღირებულება            | კომპიუტერები და<br>ელექტრონული<br>მოწყობილობები | ოფისის<br>აღჭურვილობა და<br>ინვენტარი | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | იჯარით<br>აღებული<br>ტერიტორიის<br>კეთილმოწყობა | სულ       |
| ისტორიული ღირებულება 31.12.2023 | 38,726                                          | 88,967                                | 39,598                      | 101,298                                         | 268,589   |
| შემოსვლა                        | 7,848                                           | 20,726                                | -                           | 40,579                                          | 69,153    |
| გასვლა                          | -                                               | -                                     | -                           | (7,898)                                         | (7,898)   |
| ისტორიული ღირებულება 31.12.2024 | 46,574                                          | 109,693                               | 39,598                      | 133,979                                         | 329,844   |
| დაგროვილი ცვეთა                 |                                                 |                                       |                             |                                                 |           |
| დაგროვილი ცვეთა 31.12.2023      | (4,445)                                         | (39,959)                              | (11,176)                    | (44,882)                                        | (100,462) |
| ცვეთა 2024                      | (4,538)                                         | (19,921)                              | (3,960)                     | (19,794)                                        | (48,213)  |
| დაგროვილი ცვეთა 31.12.2024      | (8,983)                                         | (59,880)                              | (15,136)                    | (64,676)                                        | (148,675) |
| საბალანსო ღირებულება            | 37,591                                          | 49,813                                | 24,462                      | 69,303                                          | 181,169   |

## შპს „ფარგო“

### ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს  
(ლარში)

#### 7. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები გულისხმობს ფულს საბანკო ანგარიშებზე და დეპოზიტებს ბანკებში მოთხოვნამდე.

|                               | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-------------------------------|------------|------------|
| ნაღდი ფული სალაროში           | 38 355     | 19 242     |
| ფული საბანკო ანგარიშზე (ლარი) | 5 633      | 24 845     |
| ფული საბანკო ანგარიშზე (ევრო) | 7          | 18 748     |
| ექვ. ლარში                    | 175        | 281        |
| სულ                           | 44 170     | 63 116     |

#### 8. სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მიმდინარე აქტივები

|                                    | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|------------------------------------|------------|------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები                 | 144 438    | 165 823    |
| გადახდილი ავანსები                 | 38 963     | 137 848    |
| მომწოდებლებზე                      | 2 235      | 2 088      |
| ავანსად გადახდილი თანხები ბიუჯეტში | 185 636    | 305 759    |

#### 9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

|                            | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|----------------------------|------------|------------|
| ვალდებულებები              |            |            |
| მომწოდებლების მიმართ       | 57 341     | 117 188    |
| ვალდებულებები              |            |            |
| თანამშრომელთა მიმართ       | -          | 16 170     |
| საგადასახადო ვალდებულებები | 55 165     | 31 935     |
| სხვა ვალდებულებები         | 10 897     | 4 937      |
| სულ                        | 123 385    | 170 230    |

## შპს „ფარგო“

### ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს  
(ლარში)

#### 10. შემოსავალი რეალიზაციიდან

კომპანიის მიერ ძირითადი საქმიანობიდან მიღებულმა შემოსავალმა 2023 წელს შეადგინა 2 096 484 ლარი ,  
2023 წელს- 3 586 145 ლარი

| შემოსავალი                     | 2024        | 2023        |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| საქონლის მიწოდებიდან მიღებული  |             |             |
| შემოსავალი საბითუმო ვაჭრობიდან | 41 564      | 1 265 146   |
| საქონლის მიწოდებიდან მიღებული  |             |             |
| შემოსავალი საცალო ვაჭრობიდან   | 2 054 920   | 2 320 999   |
| რეალიზებული პროდუქციის         |             |             |
| თვითღირებულება                 | (1 477 618) | (2 733 534) |
| სულ                            | 618 866     | 852 611     |

#### 11. ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები 2024 წლის განმავლობაში შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                                           | 2024      | 2023      |
|-------------------------------------------|-----------|-----------|
| ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები      | -         | 1,500     |
| შრომის ანაზღაურება                        | 591,747   | 660,902   |
| დეფექტური საქონლის განადგურების ხარჯები   | 7,646     | 12,569    |
| საპენსიო                                  | 10,628    | 11,578    |
| საიჯარო ქირა                              | 380,828   | 277,087   |
| კომუნალური ხარჯები                        | 14,198    | 9,314     |
| საწვავის ხარჯი და მანქანის მოვლის ხარჯები | 13,785    | 11,628    |
| სალარო აპარატის მომსახურება               | 1,661     | 1,681     |
| სამეურნეო საქონელი და მომსახურება         | 13,316    | 20,644    |
| რეკლამის ხარჯები                          | 27,637    | 24,839    |
| კომუნიკაციის ხარჯები                      | 3,470     | 3,084     |
| დაზღვევა                                  | 28,910    | 33,741    |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                      | 50,914    | 43,491    |
| სხვა საგადასახადო ხარჯი                   | 1,723     | 2,899     |
| ბანკის მომსახურების საკომისიო             | 4,455     | 9,857     |
| პოს ტერმინალის საკომისიო                  | 16,499    | 12,151    |
| სხვა საერთო ხარჯი                         | 892       | 20        |
|                                           | 1,168,309 | 1,136,985 |

**12. პოტენციური ვალდებულებები****ეკონომიკური განვითარების ტენდენციები საქართველოში**

ქართული ეკონომიკა ჯერ კიდევ მოიცავს ბაზრის განვითარებასთან დაკავშირებულ რისკებს, რაც გულისხმობს: არასათანადოდ განვითარებულ ბიზნესის ინფრასტრუქტურასა და საწარმოთა საქმიანობის რეგულირების ნორმატიულ ბაზას, ეროვნული ვალუტის შეზღუდულ კონვერტულობას, უცხოური ვალუტაში ოპერაციების განხორციელების შეზღუდვასა და ლიკვიდურობის დაბალ მაჩვენებელს კაპიტალის ბაზარზე. საქართველოს მთავრობამ უკვე მიიღო გარკვეული ზომები აღნიშნული პრობლემების გადასაჭრელად, მიუხედავად ამისა, საკანონმდებლო და საფინანსო სისტემის დარეგულირებასთან დაკავშირებული რეფორმები ჯერ კიდევ არ არის დასრულებული.

**იურიდიული ვალდებულებები**

კომპანიას ჩვეული საქმიანობის პროცესში საქმე არ აქვს სასამართლო სარჩელებსა და პრეტენზიებთან. იმ შემთხვევაში თუ კომპანიას ექნებოდა სასამართლო სარჩელები და პრეტენზიები, მაშინ იგი სათანადოდ ასახავდა ფინანსურ ანგარიშგებაში აღნიშნულ ოპარაციებს, თუ ამ ოპარაციებს არსებითი გავლენა ექნებოდა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე.

**13. კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობა**

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისეთი დაშვების საფუძველზე, რომელიც გულისხმობს, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას განუსაზღვრელი დროით მომავალში. ეს ვარაუდი ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეული საქმიანობის პროცესში. ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს მასში ასახული აქტივების თანხების რაიმე სახის კორექტირებებს, რომელიც აუცილებელი იქნებოდა იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას არ ექნებოდა მომავალში საქმიანობის გაგრძელების შესაძლებლობა ან მოახდენდა საკუთარი აქტივების რეალიზაციას არა თავისი ჩვეული საქმიანობის პირობებში.

**14. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან**

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, როგორც წარმოდგენილია ბასს 24-ში „ინფორმაცია დაკავშირებულ მხარეებზე“, წარმოადგენს:

(ა) მხარეებს, რომლებიც პირდაპირ ან არაპირდაპირ ერთი ან რამდენიმე შუამავლით აკონტროლებენ, კონტროლდებიან ან არიან ერთობლივი კონტროლის ქვეშ კომპანიასთან (მათ შორის, დამფუძნებელ კომპანიასა და ფილიალებთან), ფლობენ წილს კომპანიაში, რაც მნიშვნელოვანი გავლენის მიზეზია და ფლობენ საერთო კონტროლს კომპანიაზე;

(ბ) კომპანიის ან მისი მშობელი საწარმოს ძირითად მმართველ პერსონალს; (გ) (ა) ან (ბ) პუნქტში ჩამოთვლილთა ოჯახის წევრებს;

(დ) მხარეებს, რომლებიც წარმოადგენენ (გ) ან (ბ) პუნქტში ჩამოთვლილი პირების მიერ კონტროლირებად ან ერთობლივად კონტროლირებად საწარმოებს, ან ამ პირებს მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ მათზე, ან ასეთ საწარმოში ხმის მიცემის უფლება პირდაპირ ან არაპირდაპირ ამ პირების ხელშია. დაკავშირებულ მხარეებთან ყოველი შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის არსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

დირექტორზე გაცემული ანაზღაურება

|                             | 2024   | 2023    |
|-----------------------------|--------|---------|
| შრომის ანაზღაურება მთლიანად | 34 642 | 113 603 |