

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართული ლარი)

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

3

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 5

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

6

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

7

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

8

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართული ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		2,404	1,098
საინვესტიციო ქონება		-	-
არამატერიალური აქტივები		-	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
გაცემული სესხები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,404	1,098
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები		2,507	2,507
დარიცხული მოთხოვნები	3	1,028,726	881,682
გადახდილი ავანსები	3	21,860	38,336
საგადასახადო აქტივი		-	-
სხვა აქტივები		520	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	154,175	80,494
სულ მიმდინარე აქტივები		1,207,787	1,003,020
სულ აქტივები		1,210,191	1,004,118
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		673,567	453,446
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		184,416	220,121
სულ კაპიტალი		857,983	673,567

გრძელვადიანი ვალდებულებები

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

გრძელვადიანი სესხები		-	-
ანარიცხები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მიმდინარე ვალდებულებები			
დარიცხული დავალიანება	5	305,385	316,650
გადასახდელი ხელფასები		21,264	1,861
მოკლევადიანი სესხები		-	-
გადასახდელი პროცენტები		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		12,049	9,259
გადასახდელი დივიდენდები		-	-
სხვა ვალდებულებები		-	-
მიღებული ავანსები	5	13,511	2,781
გადავადებული შემოსავალი		-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		352,208	330,551
სულ ვალდებულებები		352,208	330,551
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,210,191	1,004,118

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 28
სექტემბერს:



რ. ჯაში

დავით ჯაში
დირექტორი

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)**სრული შემოსავლის ანგარიშგება**

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	31.12.2020	31.12.2019
გაყიდვები		2,649,822	2,307,632
უკან დაბრუნება		-	-
კრედიტ-ნოტა და ფასდათმობა		-	-
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება		(2,039,524)	(1,781,345)
საერთო მოგება		610,298	526,287
ხელფასი		(325,648)	(264,523)
სატრანსპორტო ხარჯი		-	-
კომუნალური ხარჯები		(825)	(1,380)
ჩამოწერილი მასალები		-	-
იჯარა		(67,106)	(17,764)
მივლინების ხარჯი		-	(2,137)
მარკეტინგის ხარჯები		-	-
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(601)	(275)
სხვა საოპერაციო ხარჯი		(6,686)	(10,338)
საოპერაციო მოგება		209,432	229,870
კურსთა შორის სხვაობით მიღებული მოგება /ზარალი		(3,331)	(9,750)
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		-	-
ფინანსური მოგება		(3,331)	(9,750)
სხვა შემოსავალი		-	-
ქეშბეჭი		-	-
რიბეითი		-	-

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	-	-
მიღებული შემოსავალი	-	-
საიჯარო შემოსავლები	-	-
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები	-	-
სხვა ხარჯები	(21,684)	-
მოგება გადასახადამდე	184,416	220,121
მოგების გადასახადი	-	-
პერიოდის მოგება/ზარალი	184,416	220,121

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 28 სექტემბერს:



რ. ჯაბ

დავით ჯაბი
დირექტორი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება
ბალანსი 1 იანვარი 2019	-	453,446
პერიოდის მოგება/ზარალი		220,121
დივიდენდები		-
საწესდებო კაპიტალი	-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	-	673,567
პერიოდის მოგება/ზარალი		184,416
დივიდენდები		-
წინა პერიოდის ცვლილება		
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	-	857,983

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 28
სექტემბერს:



რ. ჯაბ

დავით ჯაბი
დირექტორი

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან			
საქონლის გაყიდვა და მომსახურების გაწევა		2,929,719	2,314,673
მომწოდებლებზე გადახდილი სახსრები		(2,191,067)	(1,797,374)
გადახდილი ხელფასები		(295,520)	(218,603)
გადახდილი გადასახადები		(367,200)	(250,903)
კომერციული გარიგებისა და სავაჭრო მიზნით დადებული კონრაქტებიდან მიღებული სახსრები			

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

ფულადი ნაკადები სხვა საოპერაციო საქმიანობიდან		-
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	75,932	47,794
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა/რეალიზაცია		(2,250)
არამატერიალური აქტივების შეძენა/რეალიზაცია		
სხვა საწარმოს წილის შეძენა/რეალიზაცია		
ფიუჩერსული, ფორვარდული, ოფციონების და სვოპ კონტრაქტების შეძენა/რეალიზაცია		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(2,250)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული სესხი	-	-
გადახდილი დივიდენდები	-	-
გადახდილი პროცენტები	-	-
სესხების დასაფარად გადახდილი თანხები	-	-
ფინანსური იჯარის შესამცირებლად გადახდილი თანხები		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრების ცვლილება	73,682	47,794
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	-	-
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	80,494	32,700
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	154,175	80,494

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 28
სექტემბერს:



რ. ჯაში

დავით ჯაში
დირექტორი

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „პორტ:80“ (შემდგომში ”კომპანია”) დაფუძნდა 2016 წლის 22 მარტს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის მოთხოვნების შესაბამისად. საჯარო რეესტრის მონაცემების მიხედვით, კომპანიის წარმომადგენლობაზე და მართვაზე პასუხისმგებელ პირს წარმოადგენს დავით ჯაში.

კომპანიას ახორციელებს სარეკლამო საქმიანობას. სარეკლამო საქმიანობა, ძირითადად მოიცავს რეკლამის განთავსებას, ინტერნეტ სივრცეში.

2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელია დავით ჯაში.

კომპანიის სათავო ოფისი მდებარეობს თბილისში. კომპანიის იურიდიული მისამართია - საქართველო, ქ. თბილისი, ი. ჭავჭავაძის გამზირი 80, ოფისი 15

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული, მსს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს) შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში, ეროვნულ ვალუტაში და მრგვალდება უახლოეს მთელ რიცხვამდე. ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ ეს ვალუტა ყველაზე მისაღებია ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებისათვის და კარგად ასახავს კომპანიის მოვლენებისა და ოპერაციების ეკონომიკურ შინაარსს. ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე თუ სხვა რამ არაა აღნიშნული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის ხელმძღვანელობასა და დამფუძნებლებს სჯერათ, რომ მიმდინარე პანდემიის (COVID-19) გათვალისწინებით, არ არის ცნობილი რაიმე სხვა განუსაზღვრელობა რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობას და უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისათვის. ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ კომპანიის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და შესაბამისად, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია აღნიშნული დაშვებით.

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ და წარდგენის ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL).

შემოსავლის აღიარება

სამეწარმეო საქმიანობის ფარგლებში ამონაგები აღიარდება, როდესაც (ან როგორც კი) კომპანია შეასრულებს შესასრულებელ ვალდებულებას, დაპირებული საქონლის ან/და მომსახურების მომხმარებლისთვის გადაცემით გზით.

ძირითადი საშუალება

ძირითადი საშუალება აღიარდება თვითღირებულებით, შემცირებული, დაგროვილი ცვეთის თანხებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, არადაბრუნებად შესყიდვის გადასახადებსა და სხვა ხარჯებს რომლების პირდაპირ მიკუთვნებაცაა შესაძლებელი.

ხარჯები, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან, აღიარდება ხარჯად საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალში.

ძირითადი საშუალების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი

გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალებების გასვლისას, სხვაობა მიღებულ წმინდა ანაზღაურებასა და ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება მოგება ზარალში - „ძირითადი საშუალებების გასვლით მიღებული მოგება(ზარალის)“ სახით.

იჯარა

ხელშეკრულების დაწყებისას კომპანია აფასებს, ხელშეკრულება საიჯაროა თუ შეიცავს იჯარას. ხელშეკრულება არის საიჯარო, ან შეიცავს იჯარას, თუ ხელშეკრულების მეშვეობით ხდება იდენტიფიცირებული აქტივის კონტროლის უფლების გადაცემა გარკვეული პერიოდის განმავლობაში, ანაზღაურების მიღების სანაცვლოდ.

კომპანია, როგორც მოიჯარე იყენებს მოკლე ვადიან იჯარასთან მიმართებით არსებულ აქტივის გამოყენების უფლების და საიჯარო ვალდებულების აღიარებისგან გათავისუფლების უფლებას და იჯარასთან დაკავშირებულ საიჯარო გადახდებს აღიარებს ხარჯის სახით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია წარმოებს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და მოთხოვნებს არ ერიცხება პროცენტი. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაიხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე გარემოება რაც ქვე ქვემ აყენებს მათ დაფარვას. აღმოჩენის შემთხვევაში, გაუფასურების დანახარჯები აღიარდება მოგება- ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის ჩვეულებრივი ბიზნესსაქმიანობისას მომწოდებლისაგან მიღებული საქონლის ან მომსახურების სანაცვლოდ გადასახდელი თანხები. ფინანსური ვალდებულებები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია ერთ წელიწადში ან ნაკლებში, წინააღმდეგ შემთხვევაში კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულება. ბოლო დროს, სავაჭრო ვალდებულებების ყველა ჯგუფი მოსალოდნელია რომ დაიფაროს საანგარიშგებო პერიოდიდან ერთ წელზე ნაკლებ დროში და კლასიფიცირებულია როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, აქტივების გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც არაა დაკავშირებული მესაკუთრეთათვის კაპიტალის განაწილებასთან. ხარჯები დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში თუ გაწეული ხარჯი არ იწვევს სამომავლო სარგებლის მოტანას ან სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი ვერ აკმაყოფილებს აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. ხელფასი, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი იმ საანგარიშგებო პერიოდის ხარჯად აღიარდება, რომლის განმავლობაშიც კომპანია იღებს მომსახურებას დასაქმებულისაგან.

წინასწარ გადახდები

წინასწარ გადახდები აღირიცხება გადახდის ფაქტობრივი ღირებულებით. საავანსო გადახდები კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი, როდესაც მოსალოდნელია, რომ საავანსო გადახდებთან დაკავშირებული საქონელი ან მომსახურება მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან როდესაც წინასწარი გადახდები უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავად იქნება პირველადი აღიარებისას კლასიფიცირებული როგორც გრძელვადიანი. აქტივების შესაძენი წინასწარი გადახდები გადადის აქტივის საბალანსო ღირებულებაში, როდესაც კომპანია მოიპოვებს აქტივზე კონტროლს ან მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი შევა კომპანიაში. სხვა საავანსო გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალში, როდესაც მიღებულია საავანსო გადახდებთან დაკავშირებული საქონელი ან მომსახურება. თუ არის ნიშნები იმისა, რომ საავანსო გადახდებთან დაკავშირებული აქტივი, საქონელი და მომსახურება არ იქნება მიღებული,

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართული ლარი)

საავანსო გადახდების საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აღიარდება წლის მოგება-ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, ანაზღაურებები, ანაზღაურებადი წლიური შვებულებები და ბიულეტენები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღირიცხება წლის განმავლობაში, როდესაც დაკავშირებული სერვისები გაწეულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ნაღდი ფულისაგან და დეპოზიტებისაგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები აღიარდება რეალური ღირებულებით.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლების მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლების შენატანების რეალური ღირებულებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

გადასახდელი დამატებული ღირებულების გადასახადი წამოიქმნება საქონლისა და მომსახურების კლიენტისათვის გადაცემისას, რომლის გადახდის ვალდებულება კომპანიას წარმოექმნება არა უგვიანეს ოპერაციის განხორციელების თვის მომდევნო თვის თხუთმეტი რიცხვისა. გადასახდელი დღგ მცირდება ჩასათვლელი (გადასახადის გადამხდელის უფლება შეიმციროს გადასახადები) დღგს თანხებით ჩათვლის დოკუმენტის არსებობის პირობებში. საგადასახადო ორგანოები ნებას რთავენ კომპანიებს განეტონ დღგ-ს გადასახდელი და ჩასათვლელი თანხები. გაყიდვასთან ან შესყიდვასთან დაკავშირებული დღგ აღიარებულია და გამჟღავნებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წმინდა თანხებით. როდესაც მოსალოდნელია დებიტორული დავალიანების გაუფასურება, გაუფასურების ხარჯი აღირიცხება ბრუტო თანხით, დღგ-ს ჩათვლით.

3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

31.12.2020

31.12.2019

ფინანსური აქტივები

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

სავაჭრო მოთხოვნები	1,028,726	881,682
არაფინანსური მოთხოვნები		
გადახდილი ავანსები	21,860	38,336
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,050,586	920,018

4. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31.12.2020	31.12.2019
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	37,384	31,068
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	116,791	49,426
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	-	-
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	154,175	-
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	80,000	80,494

5. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2020	31.12.2019
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	305,385	316,650
არაფინანსური ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები	13,511	2,781
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	318,896	319,431

ანგარიშგება დამტკიცებულია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით
2021 წლის 28 სექტემბერს:



რ. ჯაბაძე

დავით ჯაბაძე
დირექტორი