

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2021 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

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართული ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		9,340	2,404
საინვესტიციო ქონება		-	-
არამატერიალური აქტივები		-	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
გაცემული სესხები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		9,340	2,404
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები		2,507	2,507
დარიცხული მოთხოვნები	3	1,334,893	1,028,726
გადახდილი ავანსები	3	9,156	21,860
გაცემული სესხები		27,000	-
სხვა აქტივები		1,245	520
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	265,446	154,175
სულ მიმდინარე აქტივები		1,640,247	1,207,787
სულ აქტივები		1,649,587	1,210,191
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		768,185	673,567
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		367,834	184,416
სულ კაპიტალი		1,136,019	857,983
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
ანარიცხები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მიმდინარე ვალდებულებები			
დარიცხული დავალიანება	5	448,622	305,385
გადასახდელი ხელფასები		8,166	21,264
მოკლევადიანი სესხები		-	-

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

გადასახდელი პროცენტები	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	46,930	12,049
გადასახდელი დივიდენდები	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-
მიღებული ავანსები	5 9,850	13,511
გადავადებული შემოსავალი	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	513,568	352,208
სულ ვალდებულებები	513,568	352,208
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1,649,587	1,210,191

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 28
სექტემბერს:

დავით ჯაში
დირექტორი



შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)**სრული შემოსავლის ანგარიშგება**

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	31.12.2021	31.12.2020
გაყიდვები		4,967,489	2,649,822
უკან დაბრუნება		-	-
კრედიტ-ნოტა და ფასდათმობა		-	-
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება		(4,144,630)	(2,039,524)
საერთო მოგება		822,859	610,298
ხელფასი		(343,392)	(325,648)
სატრანსპორტო ხარჯი		-	-
კომუნალური ხარჯები		(346)	(825)
ჩამოწერილი მასალები		-	-
იჯარა		(81,858)	(67,106)
მივლინების ხარჯი		-	-
მარკეტინგის ხარჯები		-	-
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(2,335)	(601)
სხვა საოპერაციო ხარჯი		(19,021)	(6,686)
საოპერაციო მოგება		375,908	209,432
კურსთა შორის სხვაობით მიღებული მოგება /ზარალი		(11,916)	(3,331)
საპროცენტო შემოსავალი		873	-
საპროცენტო ხარჯი		-	-
ფინანსური მოგება		(11,043)	(3,331)
სხვა შემოსავალი		7,796	-
ქეშბექი		-	-
რიბეითი		-	-
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი		-	-
საიჯარო შემოსავლები		-	-
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები		-	-
სხვა ხარჯები		(4,827)	(21,684)
მოგება გადასახადამდე		367,834	184,416
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის მოგება/ზარალი		367,834	184,416

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 28 სექტემბერს:

დავით ჯაში
დირექტორი



შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)**კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება**

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	-	673,567
პერიოდის მოგება/ზარალი		184,416
დივიდენდები		-
წინა პერიოდის ცვლილება		
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	-	857,983
პერიოდის მოგება/ზარალი		367,834
დივიდენდები		-
წინა პერიოდის ცვლილება		(89,798)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2021	-	1,136,019

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 28
სექტემბერს:

დავით ჯაში
დირექტორი



შპს პორტ:80

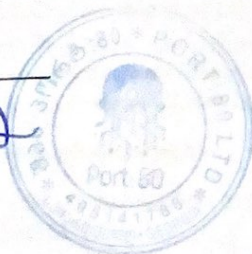
ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)**ფულადი ნაკადების ანგარიშგება**

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან			
საქონლის გაყიდვა და მომსახურების გაწევა		5,466,508	2,929,719
მომწოდებლებზე გადახდილი სახსრები		(4,297,077)	(2,191,067)
გადახდილი ხელფასები		(344,965)	(295,520)
გადახდილი გადასახადები		(625,586)	(367,200)
კომერციული გარიგებისა და სავაჭრო მიზნით დადებული კონრაქტებიდან მიღებული სახსრები			
ფულადი ნაკადები სხვა საოპერაციო საქმიანობიდან		(49,565)	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		149,314	75,932
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა/რეალიზაცია			
არამატერიალური აქტივების შეძენა/რეალიზაცია			
სხვა საწარმოს წილის შეძენა/რეალიზაცია			
ფიზურსული, ფორვარდული, ოფციონების და სვოპ კონტრაქტების შეძენა/რეალიზაცია			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-	-
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან			
გაცემული სესხი		(27,000)	-
გადახდილი დივიდენდები		-	-
მიღებული პროცენტები		873	-
სესხების დასაფარად გადახდილი თანხები		-	-
ფინანსური იჯარის შესამცირებლად გადახდილი თანხები			
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		(26,127)	-
წმინდა ფულადი სახსრების ცვლილება		123,187	73,682
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი		(11,916)	-
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში		154,175	80,494
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს		265,446	154,175

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 28
სექტემბერს:

დავით ჯაში
დირექტორი



შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2021 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.

2021 და 2010 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 2021 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 მრგვალებდა 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 ღირებულებების 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.

ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

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

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

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 ეჭვ ქვეშ აყენებს მათ დაფარვას. აღმოჩენის შემთხვევაში, გაუფასურების დანახარჯები აღიარდება მოგება-ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

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, 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

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

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

	31.12.2021	31.12.2020
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო მოთხოვნები	1,334,892	1,028,726
არაფინანსური მოთხოვნები		
გადახდილი ავანსები	9,156	21,860
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,344,048	1,050,586

4. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	-	37,384
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	251,991	56,869
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	-	-
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	13,455	59,922
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	265,446	154,175

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

5. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2021	31.12.2020
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	448,622	305,385
არაფინანსური ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები	9,850	13,511
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	458,472	318,896

ანგარიშგება დამტკიცებულია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით
2022 წლის 28 სექტემბერს:

დავით ჯაში
დირექტორი

