

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

Port:80 Ltd | 80 Chavchavadze st.; 0160, Tbilisi; Georgia
PHONE: +995 322 509 966 | WEB: www.port80.ge | E-MAIL: mo@port80.ge

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		10,696	9,977
სულ გრძელვადიანი აქტივები		10,696	9,977
მიმდინარე აქტივები			
დარიცხული მოთხოვნები	3, 7	1,356,797	1,339,885
გადახდილი ავანსები	3, 7	8,262	1,327
გაცემული სესხები	4, 7	101,500	27,000
მისაღები პროცენტები	4, 7	7,983	2,410
საგადასახადო აქტივი		5,301	3,236
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	342,627	265,450
სულ მიმდინარე აქტივები		1,822,471	1,639,307
სულ აქტივები		1,833,167	1,649,284
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		788,617	686,876
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		552,570	356,741
სულ კაპიტალი		1,341,188	1,043,617
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მიმდინარე ვალდებულებები			
დარიცხული დავალიანება	6	322,585	449,463
გადასახდელი ხელფასები		10,065	8,355
საგადასახადო ვალდებულებები		121,544	123,904
სხვა ვალდებულებები		54	54
მიღებული ავანსები	6	37,731	23,891
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		491,979	605,666
სულ ვალდებულებები		491,979	605,666
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,833,167	1,649,284

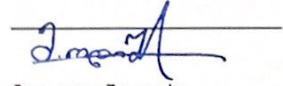
შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართული ლარი)

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 25
სექტემბერს:



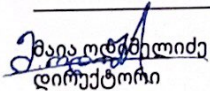
მაია ოდიშელიძე
დირექტორი

**სრული შემოსავლის ანგარიშგება**

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	31.12.2022	31.12.2021
გაყიდვები		4,335,128	4,962,086
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება		(3,084,918)	(4,160,234)
საერთო მოგება		1,250,211	801,851
ხელფასის ხარჯი		(509,273)	(343,392)
კომუნალური ხარჯები		(113)	(346)
იჯარის ხარჯი		(73,855)	(81,858)
მივლინების ხარჯი		(8,282)	-
ცვთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(1,995)	(996)
სხვა საოპერაციო ხარჯი		(58,613)	(20,618)
საოპერაციო მოგება		598,079	354,642
კურსთა შორის სხვაობით მიღებული მოგება /ზარალი		(10,621)	(11,916)
საპროცენტო შემოსავალი		10,453	3,503
ფინანსური მოგება/ზარალი		(169)	(8,414)
სხვა შემოსავალი		115	11,807
სხვა ხარჯები		(455)	(1,294)
მოგება გადასახადამდე		597,570	356,741
მოგების გადასახადი		(45,000)	
პერიოდის მოგება/ზარალი		552,570	356,741

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 25
სექტემბერს:



მაია ოდიშელიძე
დირექტორი



შპს პორტ:80

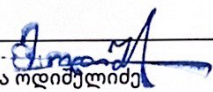
ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება
ბალანსი 31 დეკემბერი 2022	-	1,341,188
პერიოდის მოგება/ზარალი		552,570
განაწილებული მოგება		(255,000)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2021	-	1,043,617
პერიოდის მოგება/ზარალი		356,741
განაწილებული მოგება		-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	-	686,876

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 25
სექტემბერს:


მაია ოდიშელიძე
დირექტორი



შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართული ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან			
მყიდველებისგან მიღებული ფულადი სახსრები		5,023,332	5,466,508
მომწოდებლებზე გადახდილი სახსრები		(3,473,159)	(4,288,364)
გადახდილი ხელფასები		(511,442)	(457,584)
გადახდილი გადასახადები		(617,139)	(513,257)
ფულადი ნაკადები სხვა საოპერაციო საქმიანობიდან		(9,170)	(5,630)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		412,422	201,672
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან			
გადახდილი დივიდენდები		(255,000)	-
გაცემული სესხი		(121,500)	(67,000)
მიღებული პროცენტები		4,879	1,316
სესხების დასაფარად მიღებული თანხები		47,000	40,000
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		(324,621)	(25,684)
წმინდა ფულადი სახსრების ცვლილება		87,802	175,988
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი		(10,624)	(11,916)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში		265,450	101,378
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს		342,627	265,450

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 25

სექტემბერს:

მაია ოდიშელიძე
დირექტორი

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

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, 2022 წლის 14 ნოემბრიდან, წარმოადგენს მათა ოდიშელიძე, ხოლო აღნიშნულ პერიოდამდე, კომპანიის წარმომადგენლობაზე და მართვაზე წარმომადგენელი იყო დავით ჯაში.

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

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის მფლობელია დავით ჯაში.

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

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2022 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 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 არ არის ცნობილი რაიმე 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

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართული ლარი)

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

შემოსავლის აღიარება

სამეწარმეო საქმიანობის ფარგლებში, შემოსავლები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით (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 გასხვებისას 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 მოგების (ზარალის)“ სახით.

იჯარა

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

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,

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართული ლარი)

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

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.

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართული ლარი)

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 დღე მცირდება ჩასათვლელი (გადასახადის გამომხდელის უფლება შეიმციროს გადასახადები) დღეს თანხებით ჩათვლის დოკუმენტის არსებობის პირობებში. საგადასახადო ორგანოები ნებას რთავენ კომპანიებს განეტონ დღე-ს გადასახდელი და ჩასათვლელი თანხები. გაყიდვასთან ან შესყიდვასთან დაკავშირებული დღე აღიარებულია და გამჟღავნებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წმინდა თანხებით. როდესაც მოსალოდნელია დებიტორული დავალიანების გაუფასურება, გაუფასურების ხარჯი აღირიცხება ბრუტო თანხით, დღე-ს ჩათვლით.

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, როგორც განსაზღვრულია მსს ფასს-ის, 33-ე განყოფილებით - „დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“.

3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო მოთხოვნები	1,356,797	1,339,885
არაფინანსური მოთხოვნები		
გადახდელი ავანსები	8,262	1,327
<u>სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები</u>	<u>1,365,059</u>	<u>1,341,212</u>

4. გაცემული სესხები

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
ფინანსური აქტივები		
გაცემული სესხები	101,500	27,000
მისაღები პროცენტები	7,983	2,410
<u>სულ სასესხო მოთხოვნები</u>	<u>109,483</u>	<u>29,410</u>

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართული ლარი)

5. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	337,938	251,994
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	4,689	13,456
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	342,627	265,450

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	322,585	449,463
არაფინანსური ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები	37,731	23,891
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	360,316	473,356

7. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო მოთხოვნები	185,957	354,209
გადახდილი ავანსები	6,936	-
გაცემული სესხები	101,500	27,000
მისაღები პროცენტები	7,983	2,410
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	125,441	56,286
მიღებული ავანსები	0	0

ანგარიშგება დამტკიცებულია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით
2023 წლის 25 სექტემბერს:



მაია ოდიშელიძე
დირექტორი

