

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის



შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2023 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



[Handwritten signature]

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება**

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		10,717	10,696
სულ გრძელვადიანი აქტივები		10,696	10,696
მიმდინარე აქტივები			
დარიცხული მოთხოვნები	3, 7	1,929,452	1,356,797
გადახდილი ავანსები	3, 7	65,594	8,262
გაცემული სესხები	4, 7	280,500	101,500
მისაღები პროცენტები	4, 7	4,590	7,983
საგადასახადო აქტივი		7,289	5,301
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	507,520	342,627
სულ მიმდინარე აქტივები		2,794,945	1,822,471
სულ აქტივები		2,805,662	1,833,167
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		1,255,433	686,876
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		936,282	356,741
სულ კაპიტალი		2,191,715	1,043,617
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მიმდინარე ვალდებულებები			
დარიცხული დავალიანება	6	267,782	449,463
გადასახდელი ხელფასები		72,200	8,355
საგადასახადო ვალდებულებები		154,072	123,904
სხვა ვალდებულებები		112,373	54
მიღებული ავანსები	6	7,520	23,891
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		613,947	605,666
სულ ვალდებულებები		613,947	605,666
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,805,662	1,649,284



შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 25
სექტემბერს:მაია ოდიშელიძე
დირექტორი**სრული შემოსავლის ანგარიშგება**

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	31.12.2023	31.12.2022
გაყიდვები		7,079,251	4,335,128
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება		(5,622,783)	(3,084,918)
საერთო მოგება		1,456,468	1,250,211
ხელფასის ხარჯი		(334,574)	(509,273)
კომუნალური ხარჯები		(28)	(113)
იჯარის ხარჯი		(70,881)	(73,855)
მივლინების ხარჯი		(8,679)	(8,282)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(2,520)	(1,995)
სხვა საოპერაციო ხარჯი		(81,960)	(58,613)
საოპერაციო მოგება		957,826	598,079
კურსთა შორის სხვაობით მიღებული მოგება /ზარალი		(35,579)	(10,621)
საპროცენტო შემოსავალი		19,083	10,453
ფინანსური მოგება/ზარალი		(16,495)	(169)
სხვა შემოსავალი		17,566	115
სხვა ხარჯები		(4,038)	(455)
მოგება გადასახადამდე		954,858	597,570
მოგების გადასახადი		(18,576)	(45,000)
პერიოდის მოგება/ზარალი		936,282	552,570

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 25
სექტემბერს:მაია ოდიშელიძე
დირექტორი

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება
ბალანსი 1 იანვარი 2022		1,043,617
პერიოდის მოგება/ზარალი		552,570
განაწილებული მოგება		(255,000)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2022		1,341,188
პერიოდის მოგება/ზარალი		936,282
დივიდენდები		(105,263)
ცვლილებები გასული პერიოდის გაუნაწილებელ მოგებაში		19,508
ბალანსი 31 დეკემბერი 2023		2,191,715

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 25
სექტემბერს:



შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართული ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	მენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან			
მიღებული შემოსავლები		7,697,392	5,023,332
მიღებული შემოსავლები		(4,871,198)	(3,473,159)
გადახდილი ხელფასები		(1,017,405)	(511,442)
გადახდილი გადასახადები		(1,281,293)	(617,139)
ფულადი ნაკადები სხვა საოპერაციო საქმიანობიდან		(70,513)	(9,170)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		456,983	412,422
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან			
გადახდილი დივიდენდები		(100,000)	(255,000)
გაცემული სესხი		(534,000)	(121,500)
მიღებული პროცენტები		22,477	4,879
სესხების დასაფარად მიღებული თანხები		355,000	47,000
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		(256,523)	(324,621)
წმინდა ფულადი სახსრების ცვლილება		200,459	87,802
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი		(35,567)	(10,624)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში		342,627	265,450
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს		507,520	342,627

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 25
სექტემბერს:

მაია ოდიშელიძე
დირექტორი



შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2023 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, 2023 წლის 14 ნოემბრიდან, წარმოადგენს მაია ოდიშელიძე, ხოლო აღნიშნულ პერიოდამდე, კომპანიის წარმომადგენლობაზე და მართვაზე წარმომადგენელი იყო დავით ჯაში.

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

2023 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 საადრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

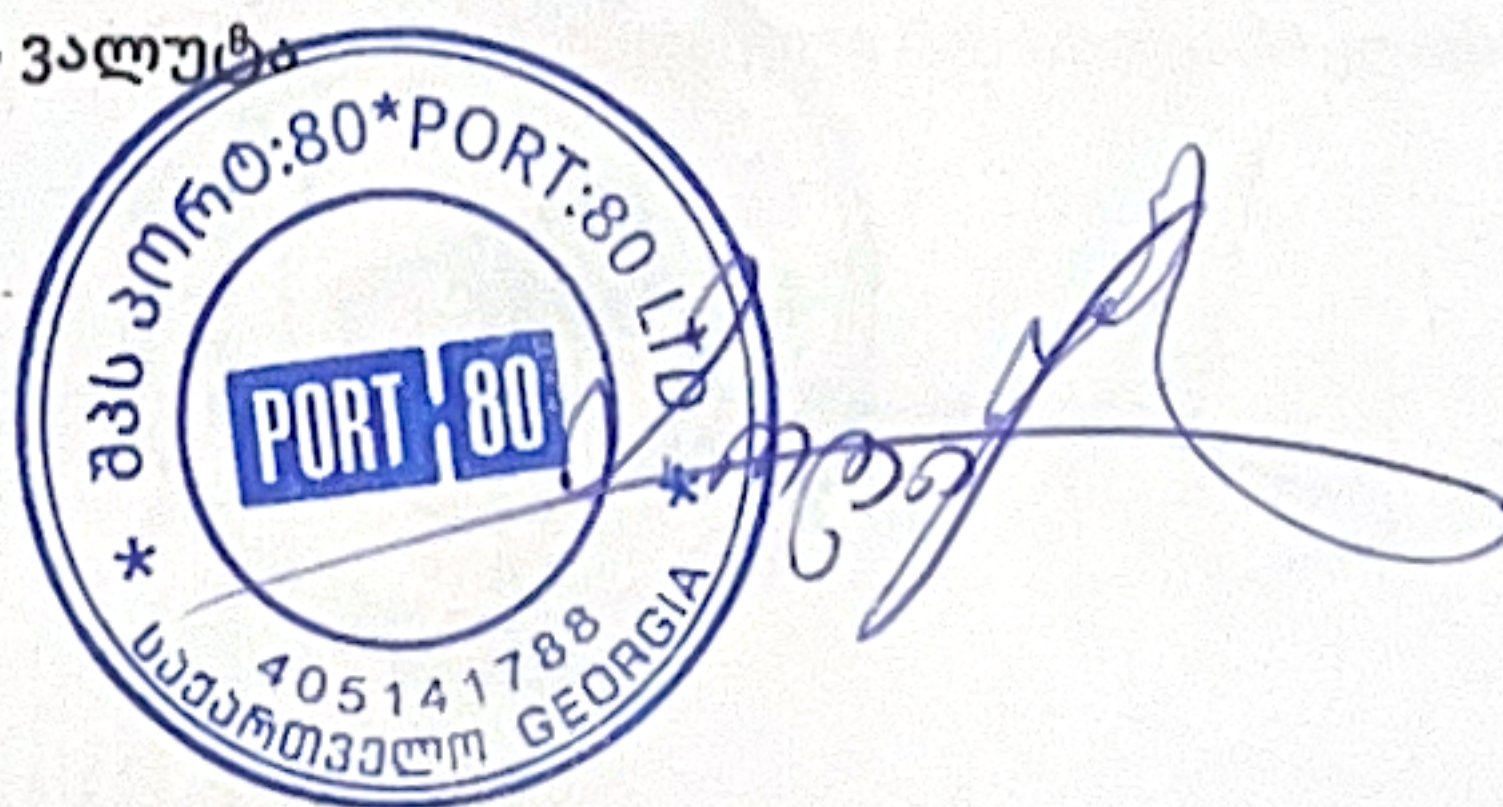
წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის, ბუღალტრული ადრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული, მსს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს) შესაბამისად.

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 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

2023 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 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 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

2023 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 შენატონების რეალური ღირებულებით.



[Handwritten signature]

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2023 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 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.

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

	31.12.2023	31.12.2022
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო მოთხოვნები	1,929,452	1,356,797
არაფინანსური მოთხოვნები		
გადახდილი ავანსები	65,594	8,262
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,995,046	1,365,059

4. გაცემული სესხები

	31.12.2023	31.12.2022
ფინანსური აქტივები		
გაცემული სესხები	280,500	101,500
მისაღები პროცენტები	4,590	7,983
სულ სასესხო მოთხოვნები	285,090	109,483



შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართული ლარი)

5. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	470,292	337,938
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	37,228	4,689
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	507,520	342,627

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	267,782	322,585
არაფინანსური ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები	7,520	37,731
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	275,302	360,316

7. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო მოთხოვნები	580,326	185,957
გადახდილი ავანსები	30,626	6,936
გაცემული სესხები	280,500	101,500
მისაღები პროცენტები	4,590	7,983
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	121,010	125,441
მიღებული ავანსები	0	0

ანგარიშგება დამტკიცებულია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით
2024 წლის 25 სექტემბერს

მაია ოდიშელაშვილი
დირექტორი

