

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება3

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 4

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება5

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება6

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები7

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართული ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		7,943	10,717
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7,943	10,696
მიმდინარე აქტივები			
დარიცხული მოთხოვნები	3, 7	1,474,266	1,929,452
გადახდილი ავანსები	3, 7	12,091	65,594
გაცემული სესხები	4, 7	300,000	280,500
მისაღები პროცენტები	4, 7	7,096	4,590
საგადასახადო აქტივი		8,093	7,289
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	1,191,421	507,520
სულ მიმდინარე აქტივები		2,992,967	2,794,945
სულ აქტივები		3,000,910	2,805,662
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		1,781,044	1,255,433
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		245,879	936,282
სულ კაპიტალი		2,026,923	2,191,715
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მიმდინარე ვალდებულებები			
დარიცხული დავალიანება	6, 7	868,074	267,782
მიღებული ავანსები	6	-	7,520
გადასახდელი ხელფასები		8,898	72,200
საგადასახადო ვალდებულებები		96,585	154,072
სხვა ვალდებულებები		430	112,373
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		973,987	613,947
სულ ვალდებულებები		973,987	613,947
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,000,910	2,805,662

შპს პორტ:80
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 13 აგვისტოს:

მაია ოდიშელიძე
დირექტორი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
გაყიდვები		8,655,287	7,079,251
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება		(7,974,799)	(5,622,783)
საერთო მოგება		680,488	1,456,468
ხელფასის ხარჯი		(202,064)	(334,574)
კომუნალური ხარჯები		(8)	(28)
იჯარის ხარჯი		(74,952)	(70,881)
მივლინების ხარჯი		-	(8,679)
ცვთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(2,774)	(2,520)
სხვა საოპერაციო ხარჯი		(159,374)	(81,960)
საოპერაციო მოგება		241,316	957,826
კურსთა შორის სხვაობით მიღებული მოგება /ზარალი		(26,461)	(35,579)
საპროცენტო შემოსავალი		46,585	19,083
ფინანსური მოგება/ზარალი		20,124	(16,495)
სხვა შემოსავალი		8	17,566
სხვა ხარჯები		(569)	(4,038)
მოგება გადასახადამდე		260,879	954,858
მოგების გადასახადი		(15,000)	(18,576)
პერიოდის მოგება/ზარალი		245,879	936,282

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 13 აგვისტოს:

მაია ოდიშელიძე
დირექტორი



შპს პორტ:80
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება
ბალანსი 1 იანვარი 2023	1,341,188
პერიოდის მოგება/ზარალი	936,282
განაწილებული მოგება	(105,263)
ცვლილებები გასული პერიოდის გაუნაწილებელ მოგებაში	19,508
ბალანსი 31 დეკემბერი 2023	2,191,715
პერიოდის მოგება/ზარალი	245,879
დივიდენდები	(85,000)
ცვლილებები გასული პერიოდის გაუნაწილებელ მოგებაში	(325,671)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2024	2,026,923

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 13 აგვისტოს:

მაია ოდიშელიძე
დირექტორი



შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართული ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	მენიშვნა	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან			
მყიდველებისგან მიღებული ფულადი სახსრები		10,485,209	7,697,392
მომწოდებლებზე გადახდილი სახსრები		(6,937,268)	(4,871,198)
გადახდილი ხელფასები		(1,172,620)	(1,017,405)
გადახდილი გადასახადები		(1,554,812)	(1,281,293)
ფულადი ნაკადები სხვა საოპერაციო საქმიანობიდან		(79,352)	(70,513)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		741,157	456,983
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან			
გადახდილი დივიდენდები		(80,750)	(100,000)
გაცემული სესხი		(480,000)	(534,000)
მიღებული პროცენტები		53,922	22,477
სესხების დასაფარად მიღებული თანხები		460,500	355,000
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		(46,328)	(256,523)
წმინდა ფულადი სახსრების ცვლილება		694,829	200,459
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი		(10,928)	(35,567)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში		507,520	342,627
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს		1,191,421	507,520

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 13 აგვისტოს:

მაია ოდიშელიძე
დირექტორი



შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2024 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.

2025 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 2025 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

2024 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

2024 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

2024 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

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო მოთხოვნები	1,474,266	1,929,452
არაფინანსური მოთხოვნები		
გადახდილი ავანსები	12,091	65,594
<u>სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები</u>	<u>1,486,357</u>	<u>1,995,046</u>

4. გაცემული სესხები

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
ფინანსური აქტივები		
გაცემული სესხები	300,000	280,500
მისაღები პროცენტები	7,096	4,590
<u>სულ სასესხო მოთხოვნები</u>	<u>307,096</u>	<u>285,090</u>

შპს პორტ:80

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართული ლარი)

5. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1,171,937	470,292
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	19,484	37,228
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	<u>1,191,421</u>	<u>507,520</u>

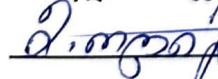
6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	868,074	267,782
არაფინანსური ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები	-	7,520
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	<u>868,074</u>	<u>275,302</u>

7. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო მოთხოვნები	261,537	580,326
გადახდილი ავანსები	10,496	30,626
გაცემული სესხები	200,000	280,500
მისაღები პროცენტები	7,096	4,590
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	226,369	121,010
მიღებული ავანსები	0	0

ანგარიშგება დამტკიცებულია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით
2025 წლის 13 აგვისტოს:



მაია ოდიშელიძე
დირექტორი

