

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები
საქართველო და სხვა მოთხოვნები
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები
მარაგები
მზა პროდუქცია
სხვა
საინვესტიციო ქონება
სხვა მოკლევადიანი აქტივები
ბიოლოგიური აქტივები
თვითღირებულების მოდელით
გადაფასების მოდელით
გუდვილი
სხვა არამატერიალური აქტივები
ძირითადი საშუალებები
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში
სხვა გრძელვადიანი აქტივები
სულ აქტივები

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება
საქართველო ვალდებულებები
ანარიცხები
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ
საგადასახადო ვალდებულებები
გამოუმუშავებელი შემოსავალი
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები
მიღებული გრანტები
სხვა ვალდებულებები
სულ ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')
საემისიო შემოსავალი
გამოსყიდული საკუთარი აქციები
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)
გადაფასების რეზერვი
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები
სულ საკუთარი კაპიტალი
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები
სულ მოკლევადიანი აქტივები
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
54264	67049	165226
2259316	2796339	25960032
0	0	0
2983616	8915633	10021578
0	0	0
2983616	8915633	10021578
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
849416	5320264	8904589
0	0	0
0	0	0
21669169	21732055	36766060
27815781	38831340	81817485
0	0	0
2571431	3997504	33851455
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
1576473	2005745	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
4147904	6003249	33851455
0	0	0
0	0	0
0	0	0
23667877	32828091	47966030
0	0	0
0	0	0
23667877	32828091	47966030
27815781	38831340	81817485
54264	67049	165226
0	0	0

საწარმოს დირექტორი
აგბე ბაიჭაძე



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	8184583	1332057
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	8184583	1332057
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-14109393	-11252798
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადაშვების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	-5924810	-9920741
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	16785
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-11077	-688929
ცვება / ამორტიზაციის ხარჯი	-1193366	-4159637
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	-385417
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-66887	0
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1271330	-5217198
საოპერაციო მოგება	-7196140	-15137939
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-1964074	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-9160214	-15137939
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-9160214	-15137939
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-9160214	-15137939
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	32828091	47966030
ასალი აქციების გამოშვება (შეს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	23667877	32828091

საწარმოს დირექტორი
აგაგი პაიჭაძე



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)
 ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე
 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში
 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

31/12/2021	31/12/2020
2624281	300914
0	2945715
-2637066	-3330287
-12785	-83658
0	-14519
67049	165226
54264	67049

საწარმოს დირექტორი
 აკაკი პაიჭაძე



შპს ფულკრუმი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

2021 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

ფულკრუმი შეხლულული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის თბილისი ტაშკენტის 17. მისი ძირითადი საქმიანობაა კომპიუტერული მოწყობილობების საერთაშორისო და ადგილობრივი მიწოდება, ასევე აპარატურის ექსპლუატაციის უზრუნველყოფის მომსახურება და გამოთვლითი სიხშირის გაქირავება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარებში.

ამონაგების აღიარება

მიწოდების შემოსავლები აისახება ანგარიშგებაში მაშინ როცა სქონელზე ყველა მნიშვნელოვანი რისკი გადაეცემა მყიდველს

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება მაშინ როცა შესაბამისი განაცემი განხორციელდება საწარმოს მიერ ესტონური მოდელის შესაბამისად. შესაბამისად საწარმოს ანგარიშგების სწორად გასაებად

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო კომიუტერული მოწყობილობები

საოფისე აღჭურვილობა

30 პროცენტი

სხვა საშუალებები

20 პროცენტი

10 პროცენტი

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს საწარმოს ვებ-საიტის შექმნის ღირებულებას, ლოგოს დიზაინი და პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელთა გამოყენებე იგეგმება განუსაზღვრელი ვადით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. ჩამოწერილი საქონლის თვითღირებულება გაიანგარიშება „ფიფო მეთოდის“ გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და

3. პირობითი აქტივები და პირობითი ვალდებულებები

საწარმოს არანაირი პირობითი აქტივი და ვალდებულება არ გააჩნდა 2021 წლის ბოლოსთვის, შესაბამისად აქვს ასახული ფინანსურ მდგომარეობის ანგარიშში ანალოგიური მუხლები.

4. ამონაგები

საქონლის მიწოდების შემოსავლები
მომსახურების შემოსავლები
სხვა შემოსავლები

2021 1 ლარი	2020 1 ლარი
8,184,583.00	1,332,057
8,184,583	1,332,057

სხვა შემოსავალი

5. ფინანსური შემოსავლები

ფინანსური შემოსავლები სრულად შედგება საწარმოს მიერ გაცემულ სესხებზე დარიცხული პროცენტისაგან.

6. მოგება დაბეგვრამდე

შემდეგი მუხლები აღიარებულ იქნა ხარჯად (შემოსავლად) დაბეგვრამდე:

	2021 1 ლარი	2020 1 ლარი
ელ.ენერგიის ხარჯი		3,415
საიჯარო ქირა		385,417
საკონსულტაციო ხარჯი	64,723	78,643
გადასახადები		46,738
ბანკის მომსახურების ხარჯი		2,564
მივლინების ხარჯი	13,241	305,301
სხვა ხარჯი		252,268
	77,964	1,074,346

7. მოგების გადასახადის ხარჯი

საწარმო ექვემდებარება ესტონური მოდელის მიხედვით დაბეგვრას და შესაბამისად მოგების გადასახადის ხარჯს აღრიცხავს მოგების განაწილების მომენტში.

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021 1 ლარი	2020 1 ლარი
სავაჭრო დებიტორები	2,259,316	2,796,339
წინასწარი გადახდები	0	0
	2,259,316	2,796,339

9. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

ნედლეული და მასალები
დაუმთავრებელი წარმოება
მზა პროდუქცია

2021 1 ლარი	2020 1 ლარი
-	-
2,983,616	8,915,633
0.00	8,915,633.00

10. გაცემული სესხები

გაცემული სესხები არსებობს როგორც ლარში ასევე დოლარში, შესაბამისად გადასახდელი პროცენტებიც

	2021 1 ლარი	2020 1 ლარი
სესხები ლარში	5,817,909	2,154,408
სესხები დოლარში	9,265,195	15,736,211
	15,083,104	17,890,619.00

11. ძირითადი საშუალებები

მიწა და შენობა- ნაგებობ ები	მანქანა- დანადგარები და მოწყობილობა	ავეჯი, ინვენტარი და სხვა
1 ლარი	1 ლარი	1 ლარი
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი, 2021 წ.		
401,443	363,902	84,071

12. არამატერიალური აქტივები

შედგება საწარმოს ლოგოსგან, ვებ-საიტისა და პროგრამული უზრუნველყოფისაგან, რომელსაც არ აქვს განსაზღვრული გამოყენების ვადა,

13. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები ნომინირებულია როგორც სააღრიცხვო ვალუტაში ასევე დოლარში,

	2021 1 ლარი	2020 1 ლარი
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება	2,571,431	3,997,504
მიღებული ავანსები	-	-
	2,571,431	3,997,504

ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

14. სესხები და საპროცენტო ვალდებულებები

საწარმოს მიერ მიღებული სესხები დომინირებულია დოლარში, ისინი 1 წელზე მეტი ხნის პერიოდითაა აღებული მაგრამ 5 წელზე ნაკლებით და მათზე სარგებლის განაკვეთია 8%, წლის მანძილზე

15. კაპიტალი

2021 წლის ბოლოს ზარალზე შეადგინა -9160214 ლარი

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

პარნიორებმა და კომპანიის დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 30 სექტემბერს.

საწარმოს დირექტორი
აკაკი პაიჭაძე

