

შპს ფულერუმი

2018 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნები	2017 1 ლარი	2018 1 ლარი
ამონაგები	4	-	64,185,224
ფინანსური შემოსავლები	5	-	1,591,887
სხვა შემოსავალი	-	-	506,912
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	-	-	(12,893,715)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა	-	-	(1,050,398)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	-	-	(3,689,218)
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება	-	-	-
სხვა ხარჯები	-	-	(10,255,164)
ფინანსური დანახარჯები	-	-	(532,951)
მოგება დაბეგვრამდე	6	-	37,862,577
მოგების გადასახადის ხარჯი	7	-	-
მიმდინარე წლის მოგება	-	-	37,862,577

საწარმოს დირექტორი
აკაკი პაიჭაძე



შპს ფულკრუმი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

3018 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნები	2017	2018
აქტივები		1 ლარი	1 ლარი
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	-	62,045,248	881,029
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	4,133,095	20,688,071
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	-	586,910	1,756,095
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	9	8,998,240	9,202,288
		75,763,492	32,527,483
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში	-		
გაცემული გრძელვადიანი სესხები	10	-	28,968,434
მისაღები პროცენტები	10	-	1,584,557
ძირითადი საშუალებები	11	-	11,222,412
არამატერიალური აქტივები	12	-	50,080
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	-	-	-
	-	-	41,825,482
სულ აქტივები	-	75,763,492	74,352,965

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	13	10,893,022	11,971,984
გადასახდელი პროცენტი	13	70,706	434,880
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	-	-	-
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები	-	8,750	1,915
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	-	-	-
	-	10,972,478	12,408,779
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი	14	58,687,408	17,978,002
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოები	-	-	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	-	-	-
	-	58,687,408	17,978,002
სულ ვალდებულებები	-	69,659,886	30,386,782

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება

15

6,103,606.14

43,966,182.80

6,103,606

43,966,183

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

75,763,492

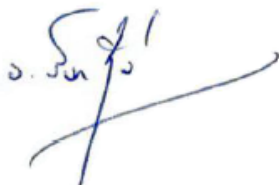
74,352,965

-

-

საწარმოს დირექტორი

აკაკი პაიჭაძე



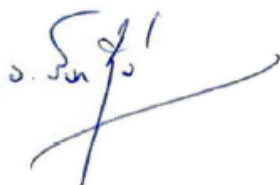
შპს ფულერუმი

**2018 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება**

		2017 1 ლარი	2018 1 ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მიწოდებიდან შემოსულობები	-	-	23,473,793
სხვა შემოსულობები	-	-	-
გაცემული ხელფასები	-	-	(888,724)
გადახდილი გადასახადები	-	-	(1,572,482)
გაცემული მომწოდებლებზე	-	-	(10,617,522)
გაცემული საქვევგარიშო პირზე	-	-	(58,019)
საბანკო მომსახურების ხარჯი	-	-	(205,211)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	-	-	10,131,835
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-	(2,416,671)
ძირითადი საშუალების გაყიდვა	-	-	-
ინვესტირება შვილობილ საწარმოში	-	-	-
მიღებული დივიდენდი	-	-	-
მიღებული პროცენტები	-	-	-
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-	(2,416,671)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
საწესდებო კაპიტალის შემოტანა	-	-	-
სესხების აღება	-	-	18,966,172
ნასესხები სახსრების გადახდა	-	-	(86,451,746)
პროცენტის გადახდა	-	-	(74,886)
გაცემული დივიდენდები	-	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-	(67,560,460)
გადაფასების შედეგები			
		-	(1,318,922)
ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის	-	-	62,045,248
ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	-	-	881,029

საწარმოს დირექტორი

აკაკი პაიჭაძე

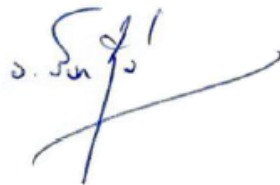


შპს ფულერუმი

2018 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

	შენიშვნები	საწესებო კაპიტალი 1 ლარი	აკუმ. მოგება 1 ლარი
კაპიტალი 2017 წ. 31 დეკემბრით	-	-	6,103,606
პერიოდის მოგება/ზარალი	-	-	37,862,577
პერიოდის დივიდენდები	-	-	-
პერიოდის რეზერვების მოძრაობა	-	-	-
პერიოდში დამფუძნებლის შემონატანი	-	-	-
კაპიტალი 2017 წ. 31 დეკემბრით	-	-	43,966,183

საწარმოს დირექტორი
აკაკი პაიჭაძე



შპს ფულერუმი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

2018 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

ფულერუმი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის თბილისი ტაშკენტის 17. მისი ძირითადი საქმიანობაა კომპიუტერული მოწყობილობების საერთაშორისო და ადგილობრივი მიწოდება; ასევე, აპარატურის ექსპლოატაციის უზრუნველყოფის მომსახურება და გამოთვლითი სისტემების გაქირავება.

მიწოდების შემოსავლები აისახება ანგარიშგებაში მაშინ, როცა საქონელზე ყველა მნიშვნელოვანი რისკი გადაეცემა მყიდველს;

მომსახურებიდან შემოსავლებიდან ამონაგები აღიარდება ყველა დასრულებული თვისათვის, ხელშეკრულების მთელი პერიოდის პროპორციულად.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

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

ამონაგების აღიარება

მიწოდების შემოსავლები აისახება ანგარიშგებაში მაშინ, როცა საქონელზე ყველა მნიშვნელოვანი რისკი გადაეცემა მყიდველს,

მომსახურებიდან შემოსავლებიდან ამონაგები აღიარდება ყველა დასრულებული თვისათვის, საიჯარო ხელშეკრულების მთელი პერიოდის პროპორციულად.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება მაშინ, როცა შესაბამისი განაცემი განხორციელდება საწარმოს მიერ ესტონური მოდელის შესაბამისად. შესაბამისად, საწარმოს ანგარიშგების სწორად გასაგებად გასათვალისწინებელია ის გარემოება, რომ გაუნაწილებელ მოგებაში ასევე ასახულია მოგების გადასახადი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, ნაშთის შემცირებადი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

კომპიუტერული მოწყობილობები	30 პროცენტი
საოფისე აღჭურვილობა	20 პროცენტი
სხვა საშუალებები	10 პროცენტი

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს საწარმოს ვებ-საიტის შექმნის ღირებულებას, ლოგოს დიზაინი და პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელთა გამოყენება 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.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

3. პირობითი აქტივები და პირობითი ვალდებულებები

საწარმოს არანაირი პირობითი აქტივი და ვალდებულება არ გააჩნდა 2018 წლის ბოლოსთვის. შესაბამისად, აქვს ასახული ფინანსურ მდგომარეობის ანგარიშში ანალოგიური მუხლები.

4. ამონაგები

	2017 1 ლარი	2018 1 ლარი
საქონლის მიწოდების შემოსავლები	-	19,524,390
მომსახურების შემოსავლები	-	30,224,896
სხვა საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი		14,435,937
	0	64,185,223

სხვა შემოსავალი

შედგება შემოსავალში ასახულია გადაფასების შედეგები 2018 წლისათვის.

5. ფინანსური შემოსავლები

ფინანსური შემოსავლები სრულად შედგება საწარმოს მიერ გაცემულ სესხებზე ღარიცხული პროცენტისაგან.

6. მოგება დაბეგვრამდე

შემდეგი მუხლები აღიარებულ იქნა ხარჯად (შემოსავლად) დაბეგვრამდე:

	2017 1 ლარი	2018 1 ლარი
ელ.ენერგიის ხარჯი	-	9,374,339.06
საიჯარო ქირა	-	325,113.58
საკონსულტაციო ხარჯი	-	57,443.46
გადასახადები	-	55,927.00
ბანკის მომსახურების ხარჯი	-	205,235.68
მიწის ნაკვეთის ხარჯი	-	146,123.68
სხვა ხარჯი	-	90,981.69
	-	10,255,164.15

7. მოგების გადასახადის ხარჯი

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

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2017 1 ლარი	2018 1 ლარი
სავაჭრო დებიტორები	1,890,992	20,688,071
წინასწარი გადახდები	2,242,103	-
	4,133,094.64	20,688,070.72

9. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2017 1 ლარი	2018 1 ლარი
მზა პროდუქცია	-	-
სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	-	9,145,011
საინვესტიციო ქონება	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	8,998,240	57,277
	8,998,240.00	9,202,288.00

10. გაცემული სესხები

გაცემული სესხები არსებობს როგორც ლარში, ასევე, დოლარში. შესაბამისად, გადასახდელი პროცენტებიც არის ლარსა და დოლარში. სესხები არის 1 წელზე მეტი და 5 წელზე ნაკლები ვადით. სარგებლის განაკვეთია 8%;

	2017 1 ლარი	2018 1 ლარი
სესხები ლარში	-	690,756
სესხები დოლარში	-	28,277,678
	0.00	28,968,433.58

დოლარის სესხის ნაშთის ოდენობა ნომინალში არის 10 564 775,49 დოლარი.

საწარმომ საპროცენტო შემოსავლის სახით მიიღო 1 591 886.94 ლარი, საიდანაც 584 155.71 მიღებულია დოლარში. საპროცენტო მოთხოვნები წლის მანძილზე არ ჩარიცხულა არცერთი მსესხებელიდან.

	2017 1 ლარი	2018 1 ლარი
საპროცენტო მოთხოვნა ლარში	-	21,005
საპროცენტო მოთხოვნა დოლარში	-	1,563,551
	0.00	1,584,556.64

11. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა- ნაგებობებ ი	მანქანა- დანადგარები და მოწყობილობა	ავეჯი, ინვენტარი და სხვა
	1 ლარი	1 ლარი	1 ლარი
საბალანსო ღირებულება 1 იანვარი, 2018 წ.	-	-	-
შემოსვლა	15,050	14,678,215	218,365
გასვლა	0	0	0
წლიური ცვლილება	0	-3679860	-9359
გაუფასურება	0	0	0
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი, 2018 წ.	15,050	10,998,356	209,006

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,

	2017 1 ლარი	2018 1 ლარი
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება	776,429	11,971,984
მიღებული ავანსები	10,116,593	-
	10,893,022	11,971,984

წლის დასაწყისში დოლარში ნომინირებული ვალდებულებები შეადგენდა 4 136 233.51 დოლარი, წლის ბოლოს კი 2 566 021.55 დოლარი.

ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს საოფისე ფართი, ასევე მიწის ნაკვეთები, სადაც განთავსებულია კომპიუტერული ტექნიკა. იჯარის საშუალო ვადა ერთი წელია და ამავე ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა.

მიმდინარე წელს ხარჯებად აღიარდა 325 113.58 ლარი, ხოლო საიჯარო ვალდებულებები წლის ბოლოსათვის შეადგენს 22030.26 ლარს.

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 მათზე დარიცხულია 201 097.52 დოლარი, საიდანაც გადახდილია 65 899.29 დოლარი.

15. კაპიტალი

2017 წლისა ბოლოსათვის კაპიტალი შედგებოდა გაუნაწილებელი მოგებისაგან თანხით 6 103 606 ლარი და 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის 43 966 183 ლარი.

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

პარნიორებმა და კომპანიის დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 30 სექტემბერს.

საწარმოს დირექტორი
აკაკი პაიჭაძე

