

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1 139 431	535 043	255 955
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	513 339	222 849	186 203
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახ მარაგები	46 079	56 458	320 655
- მზა პროდუქცია	597 462	1 092 582	860 832
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	21 637	63 726	30 347
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	50 959	84 875	73 674
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	2 368 907	2 055 533	1 727 666
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	33 264	64 204	61 067
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	3 188	2 782	4 029
სულ ვალდებულებები	36 452	66 986	65 096
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი ('შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატი საემისიო შემოსავალი	2 475 476	2 168 044	1 844 625
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	(143 021)	(179 497)	(182 055)

გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	2 332 455	1 988 547	1 662 570
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2 368 907	2 055 533	1 727 666

სულ მოკლევადიანი აქტივები	2 317 948	1 970 659	1 653 992
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	36 452	66 986	65 097

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	3 581 220	3 171 514
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
გაყიდვების თვითღირებულება	2 678 099	2 479 816
საერთო მოგება	903 121	691 698
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	349 045	327 269
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	17 150	10 400
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი	59 597	65 947
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	112 308	140 802
სულ საოპერაციო ხარჯები	538 100	544 418
საოპერაციო მოგება	365 021	147 280
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრ.	(321 312)	(145 471)
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(7 235)	749
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობა	36 474	2 558
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	36 474	2 558

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახადებს)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1 988 547	1 662 570
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	307 434	323 419
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2 332 455	1 988 547

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
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		

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1 139 431	535 043	255 955
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	513 339	222 849	186 203
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახ	46 079	56 458	320 655
მარაგები			
- მზა პროდუქცია	597 462	1 092 582	860 832
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	21 637	63 726	30 347
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	50 959	84 875	73 674
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	2 368 907	2 055 533	1 727 666

ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	33 264	64 204	61 067
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	3 188	2 782	4 029
სულ ვალდებულებები	36 452	66 986	65 096

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატი	2 475 476	2 168 044	1 844 625
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	(143 021)	(179 497)	(182 055)

გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	2 332 455	1 988 547	1 662 570
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2 368 907	2 055 533	1 727 666

სულ მოკლევადიანი აქტივები	2 317 948	1 970 659	1 653 992
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	36 452	66 986	65 097

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	3 581 220	3 171 514
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
გაყიდვების თვითღირებულება	2 678 099	2 479 816
საერთო მოგება	903 121	691 698
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	349 045	327 269
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	17 150	10 400
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი	59 597	65 947
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	112 308	140 802
სულ საოპერაციო ხარჯები	538 100	544 418
საოპერაციო მოგება	365 021	147 280
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრ	(321 312)	(145 471)
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(7 235)	749
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობა	36 474	2 558
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	36 474	2 558

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასასა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1 988 547	1 662 570
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	307 434	323 419
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2 332 455	1 988 547

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
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		



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1 ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია „უნივერსალ“ რეგისტრირებულია საქართველოში. იურიდიული მოსამართლე: საქართველო, ქ. თბილისი, კრწანისის რაიონი, ნ. ბარათაშვილის ქ., N 6/10, ბ. 39 . ძირითადი საქმიანობა კომპანია „MAGMAWELD“-ის პროდუქციის იმპორტი საქართველოში და რეალიზაცია დისტრიბუციით.

2 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეული ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მის სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით

ძირითადი საშუალებები ძირითადად შედგება სადისტრიბუციო მანქანებისგან, საოფისე ინვენტარისგან და სარეკლამო სტენდებისგან.

ხარჯი

2020 წლის 1-ლი იანვარი

შემოსავლა

გასვლა

2020 წლის 31-ი დეკემბერი

დაგროვილი ცვეთა

წლიური ცვეთა

გამოკლებული გასული აქტივების

დაგროვილი ცვეთა

2020 წლის 31-ი დეკემბერი

საბალანსო ღირებულება

2022 წლის 31 დეკემბერი

მანქანები	სხვა ძირითადი საშუალებები	მთლიანად
72023	52946	124969
17033	17533	34566
-23187		-23187
65869	70479	65869
25894	35183	61077
15362	13200	28562
-4250		
37006	48383	85389
28863	22096	50959

4 იჯარა

საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში

5 მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება პირველი შემოსავალში, პირველი გასავალში (ფიფო) მეთოდის გამოყენებით.

6 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გადამოწმება ხდება, , რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. იმ შემთხვევაში თუ ასეთი მტკიცებულება არსებობს, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

7 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. 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.