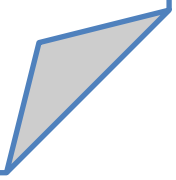


შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება
ონიქსი

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

2021 წელი



შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს ონიქსი
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	4	-	4 300
სხვა შემოსავლები		20 924	16 624
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		1 516 313	1 104 039
მარაგის შემენა		(1 517 061)	(1 110 058)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(201 650)	(56 750)
ცვთვის და ამორტიზაციის ხარჯი		(41 864)	(21 934)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(83 322)	(19 842)
საგადასახადო ხარჯი		(1 606)	(1 223)
სხვა ხარჯი	6	(1 029)	(256)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(309 294)	(85 099)
საკუროსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		44 703	(101 657)
ფინანსური ხარჯი		(107 367)	(50 151)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(371 958)	(236 907)
მოგების გადასახადი		(65)	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(372 023)	(236 907)

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს ონიქსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	80 366	100 593
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>80 366</u>	<u>100 593</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	6 820 853	4 736 832
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	37 275	50 475
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		852 696	263 847
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	568 744	12 407
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>8 279 568</u>	<u>5 063 561</u>
სულ აქტივები		<u>8 359 934</u>	<u>5 164 154</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2 531	425 027
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(631 853)	(259 830)
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>(629 322)</u>	<u>165 198</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		1 357 775	1 011 639
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>1 357 775</u>	<u>1 011 639</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	7 554 204	3 977 995
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		77 277	9 322
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>7 631 480</u>	<u>3 987 317</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>8 359 934</u>	<u>5 164 154</u>

დირექტორი

შპს ონქსი
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2019 წაშთი	1 027 200	(22 923)	1 004 277
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(602 173)	-	(602 173)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(236 907)	(236 907)
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2020 წაშთი	425 027	(259 830)	165 198
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(422 497)	-	(422 497)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(372 023)	(372 023)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2021 წაშთი	2 531	(631 853)	(629 322)

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს ონექსი ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2020	31.12.2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3 432 834	728 682
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(1 983 774)	(474 365)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(469 723)	(186 927)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>979 336</u>	<u>67 390</u>
გადახდილი გადასახდები	(369 193)	(53 905)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>610 143</u>	<u>13 486</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>610 143</u>	<u>13 486</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	(3 662)
გადახდილი საპროცენტო სარგებელი	(15 502)	
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(15 502)</u>	<u>(3 662)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	-	-
სესხის დაფარვა	(31 678)	-
სესხის პროცენტის გადახდა	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	1 298	1 339
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(7 924)	(2 738)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(38 304)</u>	<u>(1 398)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>556 337</u>	<u>8 426</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>12 407</u>	<u>3 982</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>568 744</u>	<u>12 407</u>

დირექტორი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ონიქსი, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ. საწარმოს იურიდიული მისამართი ბათუმი. კ. მარჯანიშვილის ქ. N14, ბინა 12.

საწარმოს საქმიანობაა, საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2021 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

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

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის

საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

3.3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- | | |
|----------------------------|----------|
| ✓ შენობა ნაგებობები | - 5 % |
| ✓ მანქანა-დანადგარები | - 10-15% |
| ✓ საოფისე აღჭურვილობა | - 20-30% |
| ✓ ავეჯი და მოწყობილობები | - 20-30% |
| ✓ სატრანსპორტო საშუალებები | - 10-20% |

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი .

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6. აქტივების გაუფასურება

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო მოთხოვნები

თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით ასახულ მოთხოვნებთან დაკავშირებული გაუფასურების ზარალი წარმოიშვა, გაუფასურები ზარალის ოდენობა უნდა შეფასდეს, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. აქტივის საბალანსო ღირებულება უნდა შემცირდეს რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. ზარალის თანხა უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ადგენს, გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულების არსებობას ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი ფინანსური აქტივებისათვის და განცალკევებით ან ერთობლივად ისეთი ფინანსური აქტივებისთვის, რომლებიც ინდივიდუალურად არ არის მნიშვნელოვანი.

თუ საწარმო დაადგენს, რომ არ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ინდივიდუალურად შეფასებული ფინანსური აქტივისთვის, მიუხედავად იმისა, მნიშვნელოვანია თუ არა იგი, საწარმო ამ აქტივს მიაკუთვნებს მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე ფინანსურ აქტივთა ჯგუფს და ერთად ამოწმებს მათ გაუფასურებას. პორტფელის გაუფასურების ობიექტურ ნიშანი შეიძლება იყოს წარსულის მონაცემები დაფარვასთან დაკავშირებით, დაფარვის საშუალო ვადის გადაცილება, რომელიც საწარმოს მიერაა დადგენილი, ასევე საგრძნობი ცვლილება ეკონომიკაში, რომელმაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს მოთხოვნების დაფარვაზე. მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის განსაზღვრა. მოთხოვნების გაუფასურების ზარალის თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.7. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

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

3.8. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.10. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	0	4300
ჯამი	0	4300

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
კომუნალური მომსახურება	6926	1110
კომუნიკაციის ხარჯი	1009	517
სხვა მომსახურების ხარჯი	75387	18215
ჯამი:	83322	19842

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	1029	256
ჯამი:	1029	256

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2021	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2020
ნაგებობა	19630			19630
მანქანა-დანადგარები	107397	13771		93626
ოფისის აღჭურვილობა	8364	5487		2876
ავჯი და სხვა ინვენტარი	8773	2379	0	6394
ჯამი:	144164	21637	0	122526

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2021	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2020
ნაგებობა	6543	6543		0
მანქანა-დანადგარები	52784	32398		20386
ოფისის აღჭურვილობა	1771	1236		535
ავჯი და სხვა ინვენტარი	2700	1687	0	1013
ჯამი:	63798	41864	0	21934
საბალანსო ღირებულება	80366			100593

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. მარაგი

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
შეძენილი მარაგი	1 517 061	1110058
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	4 736 832	230607
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	6 820 853	4736832

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	37275	50475
ჯამი:	37275	50475

10. ფულადი სახსრები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	427183	12407
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	132712	0
ნაღდი ფული საღაროში - ეროვნული ვალუტა	8850	0
ჯამი:	568744	12407

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	1357775	1011639
ჯამი:	1357775	1011639

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	7554204	3977995
ჯამი:	7554204	3977995

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს ონიქსი
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	4	-	4 300
სხვა შემოსავლები		20 924	16 624
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		1 516 313	1 104 039
მარაგის შეძენა		(1 517 061)	(1 110 058)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(189 474)	(56 750)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(41 864)	(21 934)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(95 497)	(19 842)
საგადასახადო ხარჯი		(1 606)	(1 223)
სხვა ხარჯი	6	(1 029)	(256)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(309 294)	(85 099)
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		44 703	(101 657)
ფინანსური ხარჯი		(107 367)	(50 151)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(371 958)	(236 907)
მოგების გადასახადი		(65)	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(372 023)	(236 907)

დირექტორი



მთ. ბუღალტერი

შპს ონიქსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	80 366	100 593
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>80 366</u>	<u>100 593</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	6 820 853	4 736 832
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	37 275	50 475
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		852 696	263 847
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	568 744	12 407
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>8 279 568</u>	<u>5 063 561</u>
სულ აქტივები		<u>8 359 934</u>	<u>5 164 154</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2 531	425 027
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(631 853)	(259 830)
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>(629 322)</u>	<u>165 198</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		1 357 775	1 011 639
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>1 357 775</u>	<u>1 011 639</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	7 554 204	3 977 995
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		77 277	9 322
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>7 631 480</u>	<u>3 987 317</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>8 359 934</u>	<u>5 164 154</u>

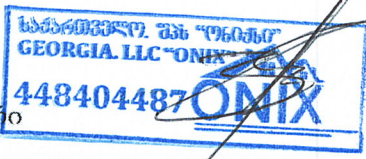
დირექტორი



შპს ონიქსი
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2019 წაშთი	1 027 200	(22 923)	1 004 277
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(602 173)	-	(602 173)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(236 907)	(236 907)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2020 წაშთი	425 027	(259 830)	165 198
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(422 497)	-	(422 497)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(372 023)	(372 023)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2021 წაშთი	2 531	(631 853)	(629 322)

დირექტორი



მთ. ბუღალტერი

შპს ონიქსი
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2020	31.12.2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3 432 834	728 682
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(1 983 774)	(474 365)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(469 723)	(186 927)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>979 336</u>	<u>67 390</u>
გადახდილი გადასახადები	(369 193)	(53 905)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>610 143</u>	<u>13 486</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	<u>610 143</u>	<u>13 486</u>
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	(3 662)
გადახდილი საპროცენტო სარგებელი	(15 502)	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(15 502)</u>	<u>(3 662)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	-	-
სესხის დაფარვა	(31 678)	-
სესხის პროცენტის გადახდა	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	1 298	1 339
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(7 924)	(2 738)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(38 304)</u>	<u>(1 398)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>556 337</u>	<u>8 426</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>12 407</u>	<u>3 982</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>568 744</u>	<u>12 407</u>

დირექტორი



9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	(ლარი)	
	2021 წელი	2020 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	37275	50475
ჯამი:	37275	50475

10. ფულადი სახსრები

დასახელება	(ლარი)	
	2021 წელი	2020 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	427183	12407
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	132712	0
ნაღდი ფული საღაროში - ეროვნული ვალუტა	8850	0
ჯამი:	568744	12407

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	(ლარი)	
	2021 წელი	2020 წელი
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	1357775	1011639
ჯამი:	1357775	1011639

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	(ლარი)	
	2021 წელი	2020 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	7554204	3977995
ჯამი:	7554204	3977995

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი: