

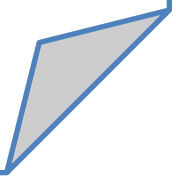
შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება
ონიქსი

ფინანსური ანგარიშგება

2022

წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

2022 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

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	4	34 852	-
სხვა შემოსავლები		4702	20924
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		1 245 708	1 516 313
მარაგის შემენა		(1 254 427)	(1 517 061)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(299 201)	(201 650)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(28 770)	(41 864)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(153 111)	(83 322)
საგადასახადო ხარჯი		(1 375)	(1 606)
სხვა ხარჯი	6	(5 040)	(1 029)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(456 662)	(309 294)
საკუროსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(42 897)	44 703
ფინანსური ხარჯი		(115 423)	(107 367)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(614 981)	(371 958)
მოგების გადასახადი		(711)	(65)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(615 693)	(372 023)

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს ონიქსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	54 433	80 366
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>54 433</u>	<u>80 366</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	8 304 885	6 820 853
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	646 093	37 275
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		1 508 329	852 696
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	937 100	568 744
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>11 396 408</u>	<u>8 279 568</u>
სულ აქტივები		<u>11 450 841</u>	<u>8 359 934</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2 531	2 531
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(1 247 545)	(631 853)
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>(1 245 014)</u>	<u>(629 322)</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	1 198 218	1 357 775
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>1 198 218</u>	<u>1 357 775</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	11 493 580	7 554 204
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		4 057	77 277
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>11 497 637</u>	<u>7 631 480</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>11 450 841</u>	<u>8 359 934</u>

დირექტორი

შპს ონიქსი
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 ნაშთი	425 028	(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 ნაშთი	2 531	(631 853)	(629 322)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(615 693)	(615 693)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2022 ნაშთი	2 531	(1 247 546)	(1 245 014)

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს ონიქსი ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4 130 889	3 432 834
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(2 374 441)	(1 983 774)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(326 183)	(469 723)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>1 430 266</u>	<u>979 336</u>
გადახდილი გადასახდები	(622 867)	(369 193)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>807 399</u>	<u>610 143</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>807 399</u>	<u>610 143</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
გადახდილი საპროცენტო სარგებელი	-	(15 502)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>-</u>	<u>(15 502)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	-	-
სესხის დაფარვა	-	(31 678)
სესხის პროცენტის გადახდა	(212 633)	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	116 272	1 298
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(342 682)	(7 924)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(439 043)</u>	<u>(38 304)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>368 356</u>	<u>556 337</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>568 744</u>	<u>12 407</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>937 100</u>	<u>568 744</u>

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს 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 2022 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 ძირითადი 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 და ბეგვრის 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

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	34 852	-
ჯამი	34 852	-

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
კომუნალური მომსახურება	10 960	6 926
კომუნიკაციის ხარჯი	1 078	1 009
დაზღვევის ხარჯი	10 255	9 383
სხვა მომსახურების ხარჯი	130 819	66 004
ჯამი:	153 112	83 322

6. სხვა ხარჯები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	5 040	1 029
ჯამი:	5 040	1 029

7. ძირითადი საშუალებები

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2022	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2021
ნაგებობა	19 630	-		19 630
მანქანა-დანადგარები	109 938	2 541		107 397
ოფისის აღჭურვილობა	8 364	-		8 364
ავჯი და სხვა ინვენტარი	9 070	297	-	8 773
ჯამი:	147 001	2 837	-	144 164

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2021
ნაგებობა	13 086	6 543		6 543
მანქანა-დანადგარები	70 856	18 072		52 784
ოფისის აღჭურვილობა	3 729	1 958		1 771
ავჯი და სხვა ინვენტარი	4 896	2 196	-	2 700
ჯამი:	92 568	28 770	-	63 798
საბალანსო ღირებულება	54 434			80 366

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

8. მარაგი

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
შეძენილი მარაგი	1 254 427	1 517 061
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	6 820 853	4 736 832
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	8 304 886	6 820 853

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	646 093	37 275
ჯამი:	646 093	37 275

10. ფულადი სახსრები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	35 900	427 182
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	892 350	132 712
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	8 850	8 850
ჯამი:	937 100	568 744

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	1 198 218	1 357 775
ჯამი:	1 198 218	1 357 775

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	11 493 580	7 554 204
ჯამი:	11 493 580	7 554 204

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	4	34 852	-
სხვა შემოსავლები		4702	20924
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		1 245 708	1 516 313
მარაგის შემენა		(1 254 427)	(1 517 061)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(299 201)	(201 650)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(28 770)	(41 864)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(153 111)	(83 322)
საგადასახადო ხარჯი		(1 375)	(1 606)
სხვა ხარჯი	6	(5 040)	(1 029)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(456 662)	(309 294)
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(42 897)	44 703
ფინანსური ხარჯი		(115 423)	(107 367)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(614 981)	(371 958)
მოგების გადასახადი		(711)	(65)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(615 693)	(372 023)

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს ონიქსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	54 433	80 366
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>54 433</u>	<u>80 366</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	8 304 885	6 820 853
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	646 093	37 275
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		1 508 329	852 696
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	937 100	568 744
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>11 396 408</u>	<u>8 279 568</u>
სულ აქტივები		<u>11 450 841</u>	<u>8 359 934</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2 531	2 531
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(1 247 545)	(631 853)
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>(1 245 014)</u>	<u>(629 322)</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	1 198 218	1 357 775
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>1 198 218</u>	<u>1 357 775</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	11 493 580	7 554 204
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		4 057	77 277
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>11 497 637</u>	<u>7 631 480</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>11 450 841</u>	<u>8 359 934</u>

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს ონიქსი
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 ნაშთი	425 028	(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 ნაშთი	2 531	(631 853)	(629 322)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(615 693)	(615 693)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2022 ნაშთი	2 531	(1 247 546)	(1 245 014)

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



შპს **ინიქსი** ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4 130 889	3 432 834
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(2 374 441)	(1 983 774)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(326 183)	(469 723)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>1 430 266</u>	<u>979 336</u>
გადახდილი გადასახდები	(622 867)	(369 193)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუშაობამდე	<u>807 399</u>	<u>610 143</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>807 399</u>	<u>610 143</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
გადახდილი საპროცენტო სარგებელი	-	(15 502)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>-</u>	<u>(15 502)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	-	-
სესხის დაფარვა	-	(31 678)
სესხის პროცენტის გადახდა	(212 633)	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	116 272	1 298
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(342 682)	(7 924)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(439 043)</u>	<u>(38 304)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>368 356</u>	<u>556 337</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>568 744</u>	<u>12 407</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>937 100</u>	<u>568 744</u>

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	646 093	37 275
ჯამი:	646 093	37 275

10. ფულადი სახსრები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	35 900	427 182
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	892 350	132 712
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	8 850	8 850
ჯამი:	937 100	568 744

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	1 198 218	1 357 775
ჯამი:	1 198 218	1 357 775

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	11 493 580	7 554 204
ჯამი:	11 493 580	7 554 204

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი: