

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება
ონიქსი

ფინანსური ანგარიშგება

2023

წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

2023 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 ანაგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	4	1,178	34,852
სხვა შემოსავლები		1,179	4,702
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		1,373,463	1,245,708
მარაგის შეძენა		(1,378,788)	(1,254,427)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(180,376)	(299,201)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(15,861)	(28,770)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(127,821)	(140,093)
საგადასახადო ხარჯი		(1,838)	(1,375)
სხვა ხარჯი	6	(11,992)	(5,040)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(340,855)	(443,644)
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(41,435)	(42,897)
ფინანსური ხარჯი		(102,558)	(115,423)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(484,848)	(601,963)
მოგების გადასახადი		(37)	(711)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(484,885)	(602,674)

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს ონიქსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	32,689	54,433
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>32,689</u>	<u>54,433</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	9,882,698	8,318,057
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	388,017	646,093
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		1,542,403	1,508,329
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	3,074	937,100
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>11,816,192</u>	<u>11,409,579</u>
სულ აქტივები		<u>11,848,881</u>	<u>11,464,013</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,531	2,531
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(1,719,733)	(1,234,848)
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>(1,717,202)</u>	<u>(1,232,318)</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	1,165,401	1,198,218
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>1,165,401</u>	<u>1,198,218</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	12,377,035	11,494,055
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		23,647	4,057
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>12,400,682</u>	<u>11,498,112</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>11,848,881</u>	<u>11,464,013</u>

დირექტორი

შპს ონიქსი
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2021 წაშთი	2,531	(632,174)	(629,643)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(602,674)	(602,674)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2022 წაშთი	2,531	(1,234,848)	(1,232,318)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(484,885)	(484,885)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2023 წაშთი	2,531	(1,719,733)	(1,717,202)

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს ონიქსი ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	788,676	4,130,889
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(1,551,418)	(2,374,441)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(138,040)	(326,183)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>(900,783)</u>	<u>1,430,266</u>
გადახდილი გადასახდები	111,879	(622,867)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>(788,904)</u>	<u>807,399</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>(788,904)</u>	<u>807,399</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
გადახდილი საპროცენტო სარგებელი	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>-</u>	<u>-</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	-	-
სესხის დაფარვა	-	-
სესხის პროცენტის გადახდა	(102,928)	(212,633)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	9,776	116,272
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(51,971)	(342,682)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(145,123)</u>	<u>(439,043)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>(934,027)</u>	<u>368,356</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>937,100</u>	<u>568,744</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>3,074</u>	<u>937,100</u>

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2023 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 2023 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.

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 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	2023 წელი	2022 წელი
1	შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,178	34,852
	ჯამი	1,178	34,852

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

	დასახელება	2023წელი	2022 წელი
1	კომუნალური მომსახურება	38,696	10,960
2	კომუნიკაციის ხარჯი	1,165	1,078
3	დაზღვევის ხარჯი	600	10,255
4	სხვა მომსახურების ხარჯი	87,360	117,800
	ჯამი:	127,821	140,093

6. სხვა ხარჯები

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(11,992)	(5,040)
	ჯამი:	11,992	5,040

7. ძირითადი საშუალებები

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2022
1	ნაგებობა	19,630	-		19,630
2	მანქანა-დანადგარები	36,026		73,912	109,938
3	ოფისის აღჭურვილობა	11,113	2,902	153	8,364
4	ავჯი და სხვა ინვენტარი	6,922	339	2,487	9,069
	ჯამი:	73,691	3,241	76,551	147,001

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2022
1	ნაგებობა	13,087	-		13,087
2	მანქანა-დანადგარები	16,881	11,767	65,741	70,856
3	ოფისის აღჭურვილობა	5,688	2,112	153	3,729
4	ავჯი და სხვა ინვენტარი	5,347	1,983	1,533	4,897
	ჯამი:	41,002	15,861	67,427	92,568
	საბალანსო ღირებულება	32,689			54,433

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

8. მარაგი

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	შეძენილი მარაგი	1,378,788	1,254,427
2	მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	8,318,057	6,821,006
3	მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	9,882,698	8,318,057

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	სავაჭრო მოთხოვნები	388,017	646,093
	ჯამი:	388,017	646,093

10. ფულადი სახსრები

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	2,952	35,900
2	ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	122	892,350
3	ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	-	8,850
	ჯამი:	3,074	937,100

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	1,165,401	1,198,218
	ჯამი:	1,165,401	1,198,218

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1	სავაჭრო ვალდებულებები	12,377,035	11,494,055
	ჯამი:	12,377,035	11,494,055

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 16 აგვისტოს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს "ონიქსი"
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	4	1,178	34,852
სხვა შემოსავლები		1,179	4,702
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		1,373,463	1,245,708
მარაგის შეძენა		(1,378,788)	(1,254,427)
დაქირავებულ მომსახურეთა გასამრგელოს ხარჯი		(180,376)	(299,201)
ცვთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(15,861)	(28,770)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(127,821)	(140,093)
საგადასახადო ხარჯი		(1,838)	(1,375)
სხვა ხარჯი	6	(11,992)	(5,040)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(340,855)	(443,644)
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(41,435)	(42,897)
ფინანსური ხარჯი		(102,558)	(115,423)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(484,848)	(601,963)
მოგების გადასახადი		(37)	(711)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(484,885)	(602,674)

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი




შპს ონიქსი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	32,689	54,433
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>32,689</u>	<u>54,433</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	9,882,698	8,318,057
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	388,017	646,093
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		1,542,403	1,508,329
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	3,074	937,100
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>11,816,192</u>	<u>11,409,579</u>
სულ აქტივები		<u>11,848,881</u>	<u>11,464,013</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,531	2,531
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(1,719,733)	(1,234,848)
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>(1,717,202)</u>	<u>(1,232,318)</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	1,165,401	1,198,218
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>1,165,401</u>	<u>1,198,218</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
საკაპრო და სხვა ვალდებულებები	12	12,377,035	11,494,055
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		23,647	4,057
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>12,400,682</u>	<u>11,498,112</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>11,848,881</u>	<u>11,464,013</u>

დირექტორი

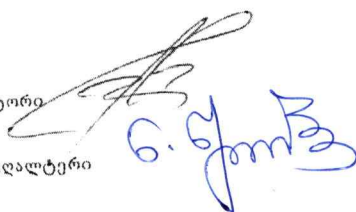
მთ. ბუღალტერი

შპს ონიქსი
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2021 წაშთი	2,531	(632,174)	(629,643)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+/-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(602,674)	(602,674)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2022 წაშთი	2,531	(1,234,848)	(1,232,318)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+/-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(484,885)	(484,885)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2023 წაშთი	2,531	(1,719,733)	(1,717,202)

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



შპს ინტელის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	788,676	4,130,889
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(1,551,418)	(2,374,441)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(138,040)	(326,183)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	(900,783)	1,430,266
გადახდილი გადასახადები	111,879	(622,867)
ფულადი სახსრებისა და ფინანსური ინსტრუმენტების განსაკუთრებულ მუხლებზე	(788,904)	807,399
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(788,904)	807,399
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
გადახდილი სამრეწველო სარგებელი	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	-	-
სესხის დაფარვა	-	-
სესხის პროცენტის გადახდა	(102,928)	(212,633)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	9,776	116,272
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(51,971)	(342,682)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(145,123)	(439,043)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(934,027)	368,356
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	937,100	568,744
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	3,074	937,100

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1 სავაჭრო მოთხოვნები	388,017	646,093
ჯამი:	388,017	646,093

10. ფულადი სახსრები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1 ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	2,952	35,900
2 ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	122	892,350
3 ნაღდი ფული საღაროში - ეროვნული ვალუტა	-	8,850
ჯამი:	3,074	937,100

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1 მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	1,165,401	1,198,218
ჯამი:	1,165,401	1,198,218

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
1 სავაჭრო ვალდებულებები	12,377,035	11,494,055
ჯამი:	12,377,035	11,494,055

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 16 აგვისტოს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

