

შ.პ.ს „ოდა“

(ს/კ 443569960)

**მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს) შესაბამისად მომზადებული
ფინანსური ანგარიშგება.**

2023 წლის 31 დეკემბერი

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----	3
მოგება-ზარალი და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება-----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება-----	5
პოლიტიკა, ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები-----	6-11

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	შენიშვნა	2023	2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	3498024	278130
არამატერიალური აქტივები	5	-	-
საინვესტიციო ქონება		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3498024.00	278130.00
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	3630437.00	71924.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		3475704.00	135382.00
მარაგები	8	2340503.00	4516041.00
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		1010462.00	26303
გაცემული სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		10457106.00	4749650.00
სულ აქტივები		13955130.00	5027780.00
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		27,00	95,00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		11476905.00	4482569 .00
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		11476932	4482664
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		2468469	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2468469	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		-	9710
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-
სხვა ვალდებულებები		-	535406
საგადასახადო ვალდებულებები		9729.00	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		9729,00	545116,00
სულ ვალდებულებები		2478198,00	545116,00
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		13955130.00	5027780.00

შპს "ოდა "

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის
დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	12	13592701	7704101
თვითღირებულება		(5148114)	(3604189)
საერთო მოგება		8444587	4099912
სხვა შემოსავლები		6001292	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(1738959)	(316760)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	14	-	-
სხვა ხარჯები	15	(4308)	(3954)
საოპერაციო მოგება		12702612	3779198
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	17	-	-
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		198681	122620
მოგება დაბეგვრამდე		12901293	3901818
მოგების გადასახადი		(869302)	(146917)
წმინდა მოგება		12031991	3754901
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		12031991	3754901

შპს "ოდა "

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	4482664	4482664
წმინდა მოგება	-	-	12031991	12031991
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		
	-	-	(4942379)	(4942379)
გაცემული დივიდენდი	-	-		
სხვა ცვლილ.გაუნაწ.მოგებაში	-	-	(65934)	(65934)
საწესდებო კაპიტალის სხვა	-	-		
ცვლილებები	-	-	(29410)	(29410)
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	11476932	11476932

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „ოდა“

(ს/კ 443569960)

ქ. თბილისი

04.01.2023

შპს „ოდა“ რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად

- რეგისტრაციის თარიღი: 21/06/2019
- მისამართი: საქართველო, ქალაქი თბილისი, კრწანისის რაიონი, ერეკლე II ქუჩა, N7
- საიდენტიფიკაციო კოდი: 443569960

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ტექსტილის მზა ნაწარმის წარმოება, ტანსაცმლის გარდა, ობიექტების რემონტი, საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა, მიწის ყიდვა-გაყიდვა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი: შპს-ს სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებულია მესამე კატეგორიის საწარმოების „მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი“ (მსს ფასს).

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური კურსით ბალანსის შედგენის თარიღისათვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6894	2.9753
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.7020	2.8844

მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებაში შედის 2017 წლის 1 იანვრიდან და გამოყენებული იქნება კანონმდებლობის ცვლილების შესაბამისად.

ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა „ორისის“ გამოყენებით სამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით

ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

1.1 შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით ანუ პირვანდელი ღირებულებით

1.2 ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება პირვანდელი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხის გამოკლებით

1.3 ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხის გაანგარიშება ხორციელდება:

ა) შენობაზე - წრფივი მეთოდით

ბ) სხვა გრძელვადიან აქტივებზე ნაშთის შემცირების მეთოდით

გ) არამატერიალურ აქტივებზე - წრფივი მეთოდი

1.4 მცირე ღირებულების (არაარსებითი) შეძენილი, ხშირი მოხმარების აქტივები მიჩნეულია მცირეფასიან საგნებად და აღირიცხება ხარჯის სახით.

1.5 ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია ტარდება წელიწადში ერთხელ.

2. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

2.1 შეძენილი სასაქონლო-მატერიალურ მარაგები ნაშთის სახით აიღება საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული შეძენის დამადასტურებელი დოკუმენტებით (ფაქტიურით/ზედნადებით /იმპორტის დეკლარაციით (ინვოისი, ტრანსპორტირების საფასური და სხვა დამატებითი ხარჯებით) - თვითღირებულებით.

2.2 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით

2.3 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილის მეთოდით (MIDL)

2.4 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაცია ტარდება ყოველთვიურად.

3. მოთხოვნების აღრიცხვა

3.1 მოთხოვნები მიწოდებიდან ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება გარიგების ფასით.

3.2 საექვო მოთხოვნების თანხის ოდენობები განისაზღვრება ინდივიდუალურად - კონკრეტულ კლიენტებზე წლის განმავლობაში მიწოდებული საქონლის და მასზედ გადახდილი/გადაუხდელი შესაბამისი თანხის (თანხის ნაწილის) პირდაპირ პროპორციულად.

4. პოლიტიკა-საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

4.1 საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

განმარტებითი შენიშვნები:

შენიშვნა -4

ძირითადი საშუალებები

	იძენა-გაყიდვა- ფაქტურა	მანქანა-დანადგარები	ავტო და სხვა ინვენტარი	ელექტრო მოწყობილობები	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა	მიწა	დაუმონტაჟებული მოწყობილობები	ჯამი
ლარში									
2022 წლის საწყისი მდგომარეობით	152000	-	5343	35450	119707	3051	-	-	315551
შესყიდვა	89594	12806	-	11100	295360	-	2914153	-	3323013
გასვლა		-	-			-			-
გაუფასურება									-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია									-
გადაფასების რეზერვი							-		-
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	241594	12806	5343	46550	415067	3051	2914153	-	3638564
დაგროვილი ცვეთა									
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	6465	-	49	14257	15431	1703	-	-	37905
ცვეთის ხარჯი	12359	2562	1060	6458	79927	269	-	-	102635
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა		-	-			-			-
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	18824	2562	1109	20715	95358	1972	-	-	140540
საბალანსო ღირებულება									
2022 წლის ბოლოს	145535	-	5294	21193	104276	1348	-	-	277646
2023 წლის ბოლოს	222770	10244	4234	25835	319709	1079	2914153	-	3498024

შენიშვნა-5

არამატერიალური აქტივები

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
<i>ლარი</i>				
2022 წლის საწყისი	-			-
შემოსავლა	-			-
გასვლა				-
2023 წლის ბოლოს	-	-	-	-

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია				
2022 წლის ბოლოს	-	-	-	-
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	-			-
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია				-
2023 წლის ბოლოს	-	-	-	-

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
საბალანსო რირებულება				
2022 წლის ბოლოს	-	-	-	-
2023 წლის ბოლოს	-	-	-	-

შენიშვნა-6

ფული და ფულთან
გათანაბრებული
ინსტრუმენტები

ლარში	31/12/2023	31/12/2022
ფული სალაროში	-	33
ფული საბანკო ანგარიშებზე	3630437	71891
	3630437	71924

შენიშვნა-12 ამონაგები

ლარი	31/12/2023	31/12/2022
მზა პროდუქციის რეალიზაცია	13592701	7704101
ნედლეულის რეალიზაცია	-	-
მომსახურების რეალიზაცია	-	-
	13592701	7704101

შენიშვნა-14 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

	31/12/2023	31/12/2022
სარეკლამო ხარჯები	-	-
საწვავის ხარჯი	-	-
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	-	-
რეალიზაციის დანახარჯები	-	-
	-	-

შენიშვნა-15

სხვა ხარჯები

ლარი

დებიტორული დავალიანების
რეზერვის ხარჯი
მარაგების გაუფასურება
მზა პროდუქციის განადგურების
ხარჯი
მოგების გადასახადის ხარჯი -
კანონმდებლობის თანახმად
ქონების გადასახადი

	31/12/2023	31/12/2022
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	4308	3954
	4308	3954

შენიშვნა-16 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი

შრომის ანაზღაურება
ცვეთა და ამორტიზაცია
დაზღვევის ხარჯი
საგადასახადო ხარჯი
საკონსულტაციო ხარჯი
საპროცენტო ხარჯი
ბანკის მომსახურება
წარმომადგენლობითი ხარჯები
იჯარის ხარჯი
მივლინების ხარჯები
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი
კომუნიკაციის ხარჯები

	31/12/2023	31/12/2022
	30622	219388
	102635	16534
	7209	-
	-	-
	13983	-
	522906	60730
	99958	7948
	-	-
	-	-
	37885	675
	923761	11485
	-	-
	1738959	316760

შენიშვნა-8

მარაგები

ლარში

მზა პროდუქცია
ნედლეული
დაუმთავრებელი წარმოება
საქონელი
სხვა მარაგები

	31/12/2023	31/12/2022
	576	-
	-	-
	-	-
	2339927	4516041
	-	-
	2340503	4516041

შპს „ოდა“

დირექტორი: მერი გურული

თარიღი: 19/09/2024 წ.