

შ.პ.ს „ოდა“

(ს/კ 443569960)

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

2024 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

შპს "ოდა"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2024	2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	3718670	3498024
არამატერიალური აქტივები	5	-	-
საინვესტიციო ქონება		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3718670.00	3498024.00
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	495745.00	3630437.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		3027965.00	3475704.00
მარაგები	8	2357348.00	2340503.00
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		81342.00	1010462.00
გაცემული სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		5962400.00	10457106.00
სულ აქტივები		9681070.00	13955130.00
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0,00	27,00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		9629273.00	11476905.00
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		9629273	11476932
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	2468469
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	2468469
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		39762	-
სხვა ვალდებულებები		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		12035.00	9729.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		51797,00	9729,00
სულ ვალდებულებები		51797,00	2478198,00
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		9681070.00	13955130.00

შპს "ოდა "

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლის
დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	12	996577	13592701
თვითღირებულება		(225579)	(5148114)
საერთო მოგება		770998	8444587
სხვა შემოსავლები		608947	6001292
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(1661098)	(1738959)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	14	-	-
სხვა ხარჯები	15	(6942)	(4308)
საოპერაციო მოგება		(288095)	12702612
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	17	-	-
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		37196	198681
მოგება დაბეგვრამდე		(250899)	12901293
მოგების გადასახადი		(251399)	(869302)
წმინდა მოგება		(502298)	12031991
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		(502298)	12031991

შპს "ოდა "

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	11476932	11476932
წმინდა მოგება	-	-	(502298)	(502298)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		
	-	-	(1425309)	(1425309)
გაცემული დივიდენდი	-	-		
სხვა ცვლილ.გაუნაწ.მოგებაში	-	-	79948	79948
საწესდებო კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-	-	-
2024 წლის 31 დეკემბერი	-	-	9629273	9629273

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „ოდა“

(ს/კ 443569960)

ქ. თბილისი

04.01.2024

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 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8068	2.9306
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6894	2.9753

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.

7

განმარტებითი შენიშვნები:

შენიშვნა -4

ძირითადი საშუალებები

	იძენილი-ფაქტ	მანქანა-დანადგარები	ავტო და სხვა ინვენტარი	ელექტრო მოწყობილობები	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა	მიწა	დაუმონტაჟებელი მოწყობილობები	ჯამი
ლარში									
2023 წლის საწყისი მდგომარეობით	241594	12806	5343	46550	415067	3051	2914153	-	3638564
შესყიდვა	-	-	-	-	701240	-	-	-	701240
გასვლა		-	-		(295846)	-			-
გაუფასურება									-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია									-
გადაფასების რეზერვი							-		-
2024 წლის ბოლოს მდგომარეობით	241594	12806	5343	46550	820461	3051	2914153	-	4339804
დაგროვილი ცვეთა									
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	18824	2562	1109	20715	95358	1972	-	-	140540
ცვეთის ხარჯი	12359	2049	847	5167	164110	216	-	-	184748
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა		-	-			-			-
2024 წლის ბოლოს მდგომარეობით	31183	4611	1956	25882	259468	2188	-	-	325288
საბალანსო ღირებულება									
2023 წლის ბოლოს	222770	10244	4234	25835	319709	1079	2914153	-	3498024
2024 წლის ბოლოს	210411	8195	3387	20668	560993	863	2914153	-	3718670

შენიშვნა-5

არამატერიალური აქტივები

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
<u>ლარი</u>				
2023 წლის საწყისი	-			-
შემოსავლა	-			-
გასვლა				-
2024 წლის ბოლოს	-	-	-	-

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
<u>დაგროვილი ამორტიზაცია</u>				
2023 წლის ბოლოს	-	-	-	-
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	-			-
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია				-
2024 წლის ბოლოს	-	-	-	-

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
<u>საბალანსო რირებულება</u>				
2023 წლის ბოლოს	-	-	-	-
2024 წლის ბოლოს	-	-	-	-

შენიშვნა-6

ფული და ფულთან
გათანაბრებული
ინსტრუმენტები

ლარში	31/12/2024	31/12/2023
ფული სალაროში	-	-
ფული საბანკო ანგარიშებზე	495745	3630437
	495745	3630437

შენიშვნა-12 ამონაგები

ლარი	31/12/2024	31/12/2023
მზა პროდუქციის რეალიზაცია	996577	13592701
ნედლეულის რეალიზაცია	-	-
მომსახურების რეალიზაცია	-	-
	996577	13592701

შენიშვნა-14 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

	31/12/2024	31/12/2023
სარეკლამო ხარჯები	-	-
საწვავის ხარჯი	-	-
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	-	-
რეალიზაციის დანახარჯები	-	-
	-	-

შენიშვნა-15 სხვა ხარჯები

ლარი	31/12/2024	31/12/2023
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	-	-
მარაგების გაუფასურება	-	-
მზა პროდუქციის განადგურების ხარჯი	-	-
მოგების გადასახადის ხარჯი - კანონმდებლობის თანახმად	-	-
ქონების გადასახადი	6942	3954
	6942	3954

შენიშვნა-16 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	31/12/2024	31/12/2023
შრომის ანაზღაურება	38316	30622
ცვეთა და ამორტიზაცია	184748	102635
დაზღვევის ხარჯი	21002	7209
საგადასახადო ხარჯი	-	-
საკონსულტაციო ხარჯი	16949	13983
საპროცენტო ხარჯი	77858	522906
ბანკის მომსახურება	12149	99958
წარმომადგენლობითი ხარჯები	-	-
იჯარის ხარჯი	-	-
მივლინების ხარჯები	11844	37885
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	1298232	923761
კომუნიკაციის ხარჯები	-	-
	1661098	1738959

შენიშვნა-8 მარაგები

ლარში	31/12/2024	31/12/2023
მზა პროდუქცია	576	576
ნედლეული	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
საქონელი	2356772	2339927
სხვა მარაგები	-	-
	2357348	2340503

შპს „ოდა“

დირექტორი: მერი გურული

თარიღი: 29/09/2025 წ.