

შპს ბიოტექსი

ს/ნ 201946895

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ცვლილებების ანგარიშგება	6
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	8
1. ძირითადი საქმიანობა	8
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
3. ფული და ფულის ექვივალენტები	11
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11
5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები	12
6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12
7. საგადასახადო ვალდებულებები	13
8. შემოსავალი	13
9. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	13
10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	13
11. სხვა შემოსულობა/ზარალი	13
12. კაპიტალი	13
13. სააგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	14

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

	2019	2018	2017
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	36029	6327	12590
სავაჭრო მოთხოვნები	881697	1143269	725717
გადახდილი ავანსები	405044	0	11195
წინასწარ გადახდილი საბიუჯეტო გადასახადი	18623	0	14302
სხვა მიმდინარე აქტივები	24306	22516	21444
სულ მიმდინარე აქტივები	1365 699	1172 112	785 247
<i>სასაქონლო მატერიალური მარაგი</i>			
მზა პროდუქცია	196408	284977	266927
სხვა	1291983	1338611	1253374
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	1488 391	1623 588	1520 301
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
სხვა არამატერიალური აქტივები	101250	87750	76575
ძირითადი საშუალებები	1765423	1204946	1127028
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1866 673	1292 696	1203 603
სულ აქტივები	4720763	4088396	3509151
კაპიტალი და ვალდებულებები			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო ვალდებულებები	789749	80292	88279
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	13298	4198	12949
საგადასახადო ვალდებულება		3335	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	177943	37936
სხვა ვალდებულებები	0	22	500
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	803 047	262 790	139 664
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები</i>			



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან	4509 992.00	4233 622.00
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3466 086.00	-2954 785.00
საერთო მოგება	1043 907.00	1278 837.00
საოპერაციო ხარჯები	-870 182.00	-827 153.00
სხვა შემოსავალი	9 847.00	2 453.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-504 135.00	-504 845.00
საპროცენტო შემოსავალი:	7 335.00	823.00
საპროცენტო ხარჯი :	-17 538.00	- 123.00
იჯარის ხარჯი	-5 424.00	-5 127.00
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-360 267.00	-320 334.00
საოპერაციო მოგება	173724.00	451684.00
არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი	-78 615.00	1 436.00
ფინანსური აქტივები	-23 146.00	15 836.00
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო	-13 049.00	-12 002.00
ოპერაციებიდან	-42 420.00	-2 398.00
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
წმინდა მოგება (ზარალი)	95 109.00	453 120.00

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი ნ. ზაზაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2020 წელი



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	39936	692540	2848984	3581460
წმინდა მოგება	-	-	626671	626671
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
გაცემული დივიდენდი				
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		-
2018 წლის 31 დეკემბერი	39936	692540	3475655	4208131
წმინდა მოგება	-	-	434982	
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
გაცემული დივიდენდი	-	-		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა		-		-
2019 წლის 31 დეკემბერი	39936	692540	3910637	4643113

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი ნ. ზაზაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2020 წელი

ნ. ზაზაშვილი



შპს ბიოტექსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს როქი (შემდგომში კომპანია) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც დაფუძნდა 2007 წლის 02 თებერვალს.

კომპანიის მფლობელობა წარმოდგენილია შემდეგი სახით

	2018 წელი	2017 წელი
ნიკოლოზ ზაზაშვილი	45%	45%
მიხეილ ჭიჭაყუა	45%	45%
მარინა ვაშაკიძე	10%	10%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ფარმაცევტული პრეპარატების წარმოება ვეტერინარული საქმიანობისათვის.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ზოგადი ინფორმაცია

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

არსებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2019 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებას. 2018 და 2019 წლების 31 დეკემბერს დასრულებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც ამავე დროს წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

მსს ფასს-ის პირველადი გამოყენება

ეს ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებული 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მსს ფასს-ს, მოქმედს 2019 წლის 31 დეკემბერს ან შემდეგ დასრულებული პერიოდებისთვის, 2018 წლის 31 დეკემბრის შესაღარისი პერიოდის მონაცემებთან ერთად. ამ ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. ბოლო სამი წლის განმავლობაში კომპანიის საქმიანობის შედეგი მომგებიანია და კაპიტალის ზრდას ახორციელებს გაუნაწილებელი მოგების საფუძველზე. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ კომპანია თავისი ვალდებულებების გადახდისუნარიანია და შეუძლია საქმიანობის გაგრძელება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები თანხის რეალური ღირებულებით, ფასდათმობისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადის (დღგ) გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომლიც ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. განახლებული საკანონმდებლო ბაზის მიხედვით კომპანიას არ უწევს მოგების გადასახადის გადახდა, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება დივიდენდების გატანით ან სხვა ფორმით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულები ფასდება თავდაპირველი ღირებულებით, დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ღირებულება მოიცავს ნასყიდობის ფასს, იმპორტის მოსაკრებლის და არანაზღაურებადი შეძენის გადასახდების და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებული გადასახადების

ჩათვლით. როდესაც ძირითადი საშუალების ერთეული შეადგენს მთავარ კომპონენტებს, რომელსაც აქვს ექსპლუატაციის სხვადასხვა ვადა, ისინი ითვლება, როგორც ცალკეული ძირითადი საშუალების ერთეული.

აქტივებისათვის, ამორტიზაცია ირიცხება იმგვარად, რომ აქტივების ღირებულება განაწილდეს მათი გემგური საექსპლუატაციო ვადის ზემოთ ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. შემდეგი საექსპლუატაციო ვადები გამოიყენება ძირითადი საშუალებების ცვეთისათვის:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო პერიოდის ვადა
შენობა-ნაგებობები	25- 35 წელი
მანქანა-დანადგარები	5-10 წელი
ავტო სანტრასპორტო საშუალებები	10-15 წელი
კომპიუტერული და ელექტრონული მოწყობილობები	3-10 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-15 წელი

ძირითადი საშუალების ერთეული ჩამოიწერება ლიკვიდაციისას ან როდესაც მისი გამოყენების ან გასხვისებისგან აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი. ნებისმიერი მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის ჩამოწერისას (გაანგარიშებული, როგორც სხვაობა განკარგვის წმინდა შემოსავალსა და აქტივების საანგარიშო ღირებულებას შორის) შედის მოგება-ზარალის ანგარიშში, როდესაც აქტივი ჩამოიწერება.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების ძირითად ნაწილი კომპანიის მიერ შეძენილი ლიცენზიები და საბუღალტრო პროგრამული უზრუნველყოფაა, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

კომპანია ძირითადად ფლობს ისეთ სასაქონლო-მატერიალურ მარაგს, რომელიც გამოყენებადია ვარგისიანობის ვადის განმავლობაში. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ძირითადად აღირიცხება თვითღირებულებით და ვადის გასვლის შემთხვევაში ხდება ჩამოწერა. თვითღირებულების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდის საფუძველზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ

დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. კომპანიას ამას გარდა აქვს პოლიტიკა ვადაგადაცილებული დებიტორული დავალიანების შეფასებისა, რის მიხედვითაც გამოანგარიშებული თანხები ექვემდებარება საექვო მოთხოვნების რეზერვებში აღრიცხვას, კერძოდ 2 წლამდე ვადაგადაცილებული თანხები ექვემდებარება 100 % - ით დარეზერვებას.

სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსულობა/ზარალში.

კომპანიის მიმდინარე აქტივები აჭარბებს მიმდინარე დავალიანებებს.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

	<u>31 დეკემბერი 2019წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2018წ</u>
ნაღდი ფული სალაროში	128	460
ფული საბანკო ანგარიშებზე	35901	5867
სულ	36029	6327

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარიცხო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკები, სადაც კომპანიას საბანკო ანგარიშები აქვს არის სანდო და საყოველთაოდ ცნობილი საკრედიტო დაწესებულებები.

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის შემდეგი:

<u>31 დეკემბერი 2019წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2019წ</u>
---------------------------	---------------------------

სავაჭრო მოთხოვნები	881697	1143269
გადახდილი ავანსები	405044	0
სულ	1286741	1143269

გადახდილი ავანსები 2019 წლისათვის გაზრდილია არარეზიდენტ მომწოდებლებზე საქონლის შემოსატანად წინასწარ გადახდილი თანხების საფუძველზე.

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	<u>31 დეკემბერი 2019წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2018წ</u>
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	1488391	1623589

მარაგების რაოდენობა მუდმივად ივსება რეალზებული საქონლის პროპორციულად.

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	<u>31 დეკემბერი 2019წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2018წ</u>
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	789749	80292
მიღებული ავანსები	13298	4198
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	803047	84490

2019 წელს შემცირდა მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები და გაიზარდა მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები.

7. საგადასახადო ვალდებულებები

	<u>31 დეკემბერი 2019წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2018წ</u>
წინასწარ გადახდილი საბიუჯეტო გადასახადი	18623	
საგადასახადო ვალდებულება		3335
სულ	167961	137107

საბიუჯეტო გადასახადების ზედმეტობა ფინანსურ ბალანსში გამოწვეულია საქონლის მიწოდებამდე საავანსოდ შემოტანილი თანხების საგადასახადო მიზნებისათვის წინასწარ დაბეგვრის მიზეზით.

8. შემოსავალი

კომპანიის შემოსავალის უდიდესი ნაწილი შედგება ვეტერინარული პრეპარატების, მინერალური სასუქებისა და აგროქიმიური პროდუქტების რეალიზაციისგან.

9. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს ნედლეულისა და მასალების დანახარჯებს, თანამშრომელზე გაცემულ ხელფასებსა და ტრანსპორტირების ხარჯებს.

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს გაცემულ შრომით ანაზღაურებას და საპენსიო შენატანებს, კომუნალურსა და კომუნიკაციის ხარჯებს, ტრანსპორტის ექსპლუატაციის ხარჯებს.

11. სხვა შემოსულობა/ზარალი

2018 და 2019 საანგარიშგებო წლებში კომპანია იყო მომგებიანი.

12. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწყისი საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

13. სააგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენები, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი ნ. ზაზაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2020 წელი

ნ. ზაზაშვილი

