

შპს ბიოტექსი

ს/ნ 201946895

ფინანსური ანგარიშგება

2020 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.....	12
8. შემოსავალი	12
9. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	13
10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	13
11. სხვა შემოსულობა/ზარალი.....	13
12. კაპიტალი.....	13
13. სააგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	13

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

	2020	2019	2018
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	56 046.00	35 623.00	6 327.00
სავაჭრო მოთხოვნები	495 470.00	654 039.00	1118 343.00
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	944 295.00	416 229.00	15 581.00
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	20 588.00	20 750.00	20 000.00
სულ მიმდინარე აქტივები	1516 399.00	1126 641.00	1160 251.00
<i>სასაქონლო მატერიალური მარაგი</i>			
მზა პროდუქცია	298 873.00	196 314.00	285 851.00
სხვა	1712 299.00	1299 907.00	1345 503.00
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	2011 172.00	1496 221.00	1631 354.00
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
სხვა არამატერიალური აქტივები	143 351.00	104 151.00	87 151.00
ძირითადი საშუალებები	1535 438.00	1387 335.00	954 243.00
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1678 789.00	1491 486.00	1041 394.00
სულ აქტივები	5206 360.00	4114 348.00	3832 999.00
კაპიტალი და ვალდებულებები			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო ვალდებულებები	565 659.00	664 790.00	176 484.00
საგადასახადო ვალდებულებები	13 558.00	6 117.00	21 156.00
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	17 994.00	12 700.00	3 782.00
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	622 323.00	0.00	177 943.00
სხვა ვალდებულებები	588.00	78.00	78.00
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	1220 122.00	683 685.00	379 443.00
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები</i>			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0.00	0.00	0.00
საკუთარი კაპიტალი			

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები	2020	2019
ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან	6189684	4510161
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-4222990	-3357151
საერთო მოგება	1 966 694.00	1 153 010.00
საოპერაციო ხარჯები	-1 379 650.00	-1 095 533.00
სხვა შემოსავალი	65360	12017
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-655102	-494921
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-156651	-127359
საპროცენტო შემოსავალი	610	7335
იჯარის ხარჯი	-4068	-5424
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-629799	-487181
საოპერაციო მოგება	587 044.00	57 477.00
არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი	-31 469.00	-80 370.00
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	11481	-38366
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-42950	-42004
წმინდა მოგება (ზარალი)	555 575.00	-22 893.00

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი ნ. ზაზაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2021 წელი



შპს ბიოტექსი

ფულადი ნაკადების ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

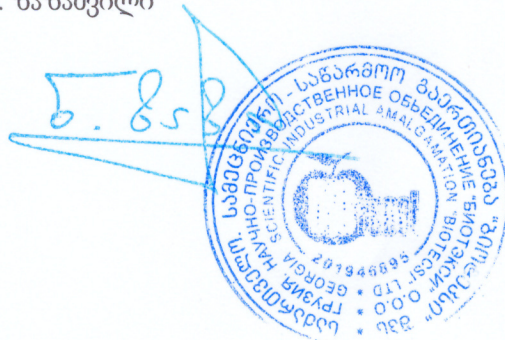
	2020	2019
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	35 623	14
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-41 423	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-560 477	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	622 323	-290
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		-60
სავალუტო კურსის ეფექტი	56 046	90
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	56 046	270

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი ნ. ზაზაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2021 წელი



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	39936	692547	2721073	3453556
წმინდა მოგება	-	-	-22893	626671
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
გაცემული დივიდენდი				
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		-
2019 წლის 31 დეკემბერი	39936	692547	2698180	3430663
წმინდა მოგება	-	-	555575	
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
გაცემული დივიდენდი	-	-		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა		-		-
2020 წლის 31 დეკემბერი	39936	692547	3253755	3986238

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი ნ. ზაზაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2021 წელი



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს ბიოტექსი (შემდგომში კომპანია) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც დაფუძნდა 1996 წლის 28 მარტს.

კომპანიის მფლობელობა წარმოდგენილია შემდეგი სახით

	2020 წელი	2019 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 2020 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებას. 2019 და 2020 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 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მსს ფასს-ს, მოქმედს 2020 წლის 31 დეკემბერს ან შემდეგ დასრულებული პერიოდებისთვის, 2019 წლის 31 დეკემბრის შესადარისი პერიოდის მონაცემებთან ერთად. ამ ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. 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 დ დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ღირებულება მოიცავს ნასყიდობის ფასს, იმპორტი მოსაკრებლის და არანაზღაურებადი შემენის გადასახდების და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებულ გადასახადების ჩათვლით. როდესაც ძირითადი საშუალებების ერთეული შეადგენს მთავარ კომპონენტებს რომელსაც აქვს ექსპლუატაციის სხვადასხვა ვადა, ისინი ითვლება, როგორც ცალკეული ძირითად საშუალების ერთეული.

აქტივებისათვის, ამორტიზაცია ირიცხება იმგვარად, რომ აქტივების ღირებულება განაწილდეს მათ გემგური საექსპლუატაციო ვადის ზემოთ ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, წრფივი მეთოდით 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 2020წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2019წ</u>
ნაღდი ფული საღაროში	955	127
ფული საბანკო ანგარიშებზე	55091	35496
სულ	56046	35623

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარისკო, 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 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის შემდეგი:

	<u>31 დეკემბერი 2020წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2019წ</u>
სავაჭრო მოთხოვნები	495470	654039
გადახდილი ავანსები	944295	416229
სულ	1439765	1070268

გადახდილი ავანსები 2020 წლისათვის გაზრდილია არარეზიდენტ მომწოდებლებზე საქონლის შემოსატანად წინასწარ გადახდილი თანხების საფუძველზე.

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	<u>31 დეკემბერი 2020წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2019წ</u>
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	2011172	1496221

მარაგების რაოდენობა მუდმივად ივსება რეალზებული საქონლის პროპორციულად.

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	<u>31 დეკემბერი 2020წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2019წ</u>
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	565659	664790
მიღებული ავანსები	17994	12700
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	583653	677490

2020 წელს შემცირდა მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები და გაიზარდა მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები.

7. საგადასახადო ვალდებულებები

	<u>31 დეკემბერი 2020წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2019წ</u>
საგადასახადო ვალდებულება	13558	6117

ფინანსურ ბალანსში საბიუჯეტო გადასახადებში ვალდებულება გამოწვეულია 2020 წელს დარიცხული და 2021 წელს გადასახდელი გადასახადებით.

8. შემოსავალი

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

9. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს წედლეულისა 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

2020 საანგარიშგებო წელს 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

