

შპს ბიოტექსი

ს/ნ 201946895

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	5
ფულადი ნაკადების ცვლილებების ანგარიშგება.....	7
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	8
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	9
1. ძირითადი საქმიანობა.....	9
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	9
3. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	12
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	13
5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები.....	13
6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	13
7. საგადასახადო ვალდებულებები.....	14
8. შემოსავალი.....	14
9. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.....	14
10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	14
11. სხვა შემოსულობა/ზარალი.....	14
12. კაპიტალი.....	14
13. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	15

შპს „ბიოტექსი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	15 747	44 040	35 623
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 008 844	495 470	654 039
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად	501 898	947 822	416 229
გაცემული ფულადი სახსრები			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	23 335	20 483	20 750
სულ მიმდინარე აქტივები	1 549 824	1 507 815	1 126 641
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები			
მზა პროდუქცია	1 243 824	1 058 176	196 314
სხვა	1 532 606	945 190	1 299 907
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2 776 430	2 003 366	1 496 221
გრძელვადიანი აქტივები			
სხვა არამატერიალური აქტივები	59 435	59 765	104 151
ძირითადი საშუალებები	1 437 450	1 535 438	1 387 335
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1 496 885	1 595 203	1 491 486
სულ აქტივები	5 823 139	5 106 384	4 114 348

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
კაპიტალი და ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	500 916	562 375	664 790
საგადასახადო ვალდებულებები	15 997	28 919	6 117
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	12 138	17 994	12 700
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	194 834	655 698	0
სხვა ვალდებულებები	12 356	588	78
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	736 241	1 264 846	683 685

გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0

საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	39 939	39 939	39 939
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	4 354 415	3 109 055	2 698 180
გადაფასების რეზერვი	692 547	692 547	692 547
სულ საკუთარი კაპიტალი	5 086 898	3 841 538	3 430 663
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5 823 139	5 106 384	4 114 348

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის სახელით
 დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი ნ. ზაზაშვილი
 თბილისი, საქართველო
 01 აპრილი 2022 წელი

შპს „ბიოტექსი“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები	2021	2020
ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან	6 994 179	6 189 684
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-4 504 283	-4 403 067
საერთო მოგება	2 489 896	1 786 617

საოპერაციო ხარჯები	1 249 263	1 319 668
სხვა შემოსავლები	36 667	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-721 608	- 655 102
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-177 737	-178 755
საპროცენტო შემოსავლები	0	610
იჯარის ხარჯი	- 10 753	-4 068
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	-354 749	-469 704
საოპერაციო მოგება	1 240 633	466 949

არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი

წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი)

სავალუტო ოპერაციებიდან	-9 095	-14 706
------------------------	--------	---------

სხვა წმინდა არასაოპერაციო

შემოსავალი/(ხარჯი)	15 512	44 169
--------------------	--------	--------

მოგება/(ზარალი) მოგების	1 247 050	496 412
-------------------------	-----------	---------

გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან

მოგების გადასახადის ხარჯი	-1690	-306
---------------------------	-------	------

მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	1 245 360	496 106
-----------------------------------	-----------	---------

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის სახელით

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი ნ. ზაზაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2022 წელი

შპს „ბიოტექსი“

ფულადი ნაკადების ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ფული და ფულის ექვივალენტები	44 040	35 623
წლის დასაწყისში		
წმინდა ფულადი სახსრები	566 828	-53 429
საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები	-113 174	-560 477
საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები	-481 947	-622 323
ფინანსური საქმიანობიდან		
ფული და ფულის ექვივალენტები	15 747	44 040
წლის ბოლოს		

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის სახელით

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი ნ. ზაზაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2022 წელი

შპს „ბიოტექსი“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(ლარში)

**2021 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)**

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვები	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	39 936	692 547	2 622 949	
წმინდა მოგება	-	-	496 106	
სხვა სრული შემოსავალი				
გაცემული დივიდენდი				
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
2020 წლის 31 დეკემბერი	39 936	692 547	3 109 055	
წმინდა მოგება	-	-	1 245 360	
სხვა სრული შემოსავალი				
გაცემული დივიდენდი			-10 000	
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
2021 წლის 31 დეკემბერი	39 936	692 547	4 354 415	

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის სახელით

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი ნ. ზაზაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2022 წელი

შპს „ბიოტექსი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

1. ძირითადი საქმიანობა

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

კომპანიის მფლობელობა წარმოდგენილია შემდეგი სახით-

	<u>2021 წელი</u>	<u>2020 წელი</u>
ნიკოლოზ ზაზაშვილი	45%	45%
მიხეილ ჭიჭაყუა	45%	45%
მარინა ვაშაკიძე	10%	10%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ფარმაცევტული პრეპარატების წარმოება ვეტერინარული საქმიანობისთვის.

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 ანგარიშგება მოიცავს 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებას. 2020 და 2021 წლების 31 დეკემბერს დასრულებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას,

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგებასა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1-ელი იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც ამავე დროს წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

მსს ფასს-ის პირველადი გამოყენება

ეს ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მსს ფასს-ს, მოქმედს 2021 წლის 31 დეკემბერსა და შემდეგ დასრულებულ პერიოდებისთვის, 2020 წლის 31 დეკემბრის შესადარისი პერიოდის მონაცემებთან ერთად. ამ ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების 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

ამონაგები 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-ს) 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 რომელიც 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 მოსაკრებელს, ანაზღაურებადი შეძენის გადასახადებსა

და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებულ გადასახადებს. როდესაც ძირითადი საშუალების ერთეული შეადგენს მთავარ კომპონენტებს რომელსაც აქვს ექსპლუატაციის სხვადასხვა ვადა, ისინი ითვლება, როგორც ცალკეული ძირითადი საშუალების ერთეული.

აქტივებისთვის, ამორტიზაცია ირიცხება იმგვარად, რომ აქტივების ღირებულება განაწილდეს მათი გეგმიური 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-სატრანსპორტო 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 აქტივების ჩამოწერისას (განგარიშებული, როგორც სხვაობა განკარგვის წმინდა შემოსავალსა და აქტივების საანგარიშო ღირებულებას შორის) შედის მოგება- ზარალის ანგარიშში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების ძირითადი 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 მარაგებს, 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 მტკიცებულებები, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების 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 რეზერვების აღრიცხვას, კერძოდ 2 წლამდე ვადაგადაცილებული თანხები ექვემდებარება 100%-ით დარიცხვას.

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 თარიღისთვის 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 2021 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2020 წელი</u>
ნაღდი ფული სალაროში	1400	955
ფული საბანკო ანგარიშზე	14 347	43085
სულ	15 747	44 040

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 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის შემდეგი:

	<u>31 დეკემბერი 2021 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2020 წელი</u>
სავაჭრო მოთხოვნები	1 008 844	495 470
გადახდილი ავანსები	501 898	947 822
სულ	1 510 742	1 443 292

გადახდილი ავანსები წარმოადგენს, მარაგების შეძენისთვის, ძირითადად არარეზიდენტებზე გაცემულ თანხებს.

5. სასაქონლო- მატერიალური მარაგები

	<u>31 დეკემბერი 2021 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2020 წელი</u>
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	2 776 430	2 003 366

მარაგების რაოდენობა მუდმივად ივსება რეალიზებული საქონლის პროპორციულად და გეგმიური წარმოების გათვალისწინებით.

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	<u>31 დეკემბერი 2021 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2020 წელი</u>
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	500 916	562 375
მიღებული ავანსები	12 138	17 994
მოკლევადიანი სესხი	194 834	655 698
სხვა ვალდებულებები	12 356	588
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	720 244	1 236 655

2021 წელს შემცირდა როგორც მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები, ასევე მიღებული ავანსები.

7. საგადასახადო ვალდებულებები

	<u>31 დეკემბერი 2021 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2020 წელი</u>
საგადასახადო ვალდებულებები	15 997	28 191

ფინანსურ ბალანსში საბიუჯეტო გადასახადებში ვალდებულება გამოწვეულია 2021 წლის დარიცხული და 2022 წელს გადასახდელი გადასახადებით.

8. შემოსავალი

კომპანიის შემოსავლის უდიდესი ნაწილი შედგება ვეტერინარული პრეპარატების, მინერალური სასუქების, ცხოველთა საკვებისა და საკვებდანამატების, სადერატიზაციო, სადეზინფექციო და სადეზინსექციო პრეპარატებისა და აგროქიმიური პროდუქტების რეალიზაციისგან. შემოსავლის უმნიშვნელო ნაწილს წარმოადგენს საიჯარო ქირა და გარე პირებისთვის პროდუქციის დაფასოების მომსახურება.

9. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს ნედლეულისა და მასალების დანახარჯებს, ტრანსპორტირების ხარჯებს, ლაბორატორიული კვლევების ხარჯებს.

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს გაცემულ შრომით ანაზღაურებას და საპენსიო შენატანებს, კომუნალურსა და კომუნიკაციის ხარჯებს, ტრანსპორტის ექსპლუატაციის ხარჯებს, სამეურნეო მარაგების ხარჯებს, ლაბორატორიული ანალიზის ხარჯებს, მივლინების ხარჯებს.

11. სხვა შემოსულობა/ზარალი

2021 წელს კომპანია იყო მომგებიანი.

12. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწყისი საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან

13. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის სახელით

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი ნ. ზაზაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2022 წელი