

შპს ბიოტექსი

ს/ნ 201946895

ფინანსური ანგარიშგება

2022 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.....	12
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.....	15
12. კაპიტალი.....	15
13. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	15

შპს „ბიოტექსი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	27 465	15 747	44 040
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 640 673	1 008 844	495 470
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად	598 647	501 898	947 822
გაცემული ფულადი სახსრები			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	19 909	23 335	20 483
სულ მიმდინარე აქტივები	2 286 694	1 549 824	1 507 815
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები			
მზა პროდუქცია	1 175 395	1 243 824	1 058 176
სხვა	1 396 341	1 532 606	945 190
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2 571 736	2 776 430	2 003 366
გრძელვადიანი აქტივები			
სხვა არამატერიალური აქტივები	82 285	59 435	59 765
ძირითადი საშუალებები	1 659 868	1 437 450	1 535 438
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1 742 153	1 496 885	1 595 203
სულ აქტივები	6 600 583	5 823 139	5 106 384

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
კაპიტალი და ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	333 708	500 916	562 375
საგადასახადო ვალდებულებები	2 488	15 997	28 919
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	38 184	12 138	17 994
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	272 330	194 834	655 698
სხვა ვალდებულებები	343	12 356	588
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	647 053	736 241	1 246 846

გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0

საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	39 939	39 939	39 939
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	5 221 047	4 354 415	3 109 055
გადაფასების რეზერვი	692 547	692 547	692 547
სულ საკუთარი კაპიტალი	5 953 530	5 086 898	3 841 538
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6 600 583	5 823 139	5 106 384

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის სახელით

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი ნ. ზაზაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2023 წელი

შპს „ბიოტექსი“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები	2022	2021
ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან	6 993 954	6 994 179
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-4 627 953	-4 504 283
საერთო მოგება	2 366 001	2 489 896

საოპერაციო ხარჯები	1 321 415	1 249 263
სხვა შემოსავლები	36 667	36 667
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-789 817	- 721 608
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-166 189	-177 737
საპროცენტო შემოსავლები	443	0
იჯარის ხარჯი	- 10 169	-10 753
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	-375 857	-354 749
საოპერაციო მოგება	1 044 586	1 240 633

არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი

წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი)

სავალუტო ოპერაციებიდან	-46 169	-9 095
სხვა წმინდა არასაოპერაციო		
შემოსავალი/(ხარჯი)	- 83 650	15 512

მოგება/(ზარალი) მოგების	914 767	1 247 050
-------------------------	---------	-----------

გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან

მოგების გადასახადის ხარჯი	-9 708	-1 690
---------------------------	--------	--------

მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	905 059	1 245 360
-----------------------------------	---------	-----------

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის სახელით

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი ნ. ზაზაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2023 წელი

შპს „ბიოტექსი“

ფულადი ნაკადების ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ფული და ფულის ექვივალენტები	15 747	44 040
წლის დასაწყისში		
წმინდა ფულადი სახსრები	338 911	566 828
საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები	-397 410	-113 174
საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები	66 448	-481 947
ფინანსური საქმიანობიდან		
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა	3 769	0
ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე		
ფული და ფულის ექვივალენტები	27 465	15 747
წლის ბოლოს		

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის სახელით

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი ნ. ზაზაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2023 წელი

შპს „ბიოტექსი“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(ლარში)

**2022 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)**

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვები	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 31 დეკემბერი	39 936	692 547	3 841 538	
წმინდა მოგება	-	-	1 245 360	
სხვა სრული შემოსავალი				
გაცემული დივიდენდი				
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
2022 წლის 31 დეკემბერი	39 936	692 547	5 086 898	
წმინდა მოგება	-	-	905 059	
სხვა სრული შემოსავალი				
გაცემული დივიდენდი			-20 000	
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
კაპიტალის სხვა ცვლილება			-18 427	

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის სახელით

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი ნ. ზაზაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2023 წელი

შპს „ბიოტექსი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 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>2022 წელი</u>	<u>2021 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 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებას. 2021 და 2022 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

ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მსს ფასს-ს, მოქმედს 2022 წლის 31 დეკემბერსა და შემდეგ დასრულებულ პერიოდებისთვის, 2021 წლის 31 დეკემბრის შესადარისი პერიოდის მონაცემებთან ერთად. ამ ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2022 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 შემენის 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	25-45 წელი
მანქანა-დანადგარები	5-15 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 პრეპარატების რეგისტრაციები, 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 2022 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2021 წელი</u>
ნაღდი ფული სალაროში	3 377	144
ფული საბანკო ანგარიშზე	24 088	14 347
სულ	27 465	15 747

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 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის შემდეგი:

	<u>31 დეკემბერი 2022 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2021 წელი</u>
სავაჭრო მოთხოვნები	1 640 673	1 008 844
გადახდილი ავანსები	598 647	501 898
სულ	2 239 320	1 510 742

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

5. სასაქონლო- მატერიალური მარაგები

	<u>31 დეკემბერი 2022 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2021 წელი</u>
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	2 571 736	2 776 430

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

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	<u>31 დეკემბერი 2022 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2020 წელი</u>
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	333 708	500 916
მიღებული ავანსები	2 488	12 138
მოკლევადიანი სესხი	272 330	194 834
სხვა ვალდებულებები	343	12 356
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	608 869	720 244

2022 წელს შემცირდა როგორც მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები, ასევე მიღებული ავანსები.

7. საგადასახადო ვალდებულებები

	<u>31 დეკემბერი 2022 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2021 წელი</u>
საგადასახადო ვალდებულებები	2 488	15 997

ფინანსურ ბალანსში საბიუჯეტო გადასახადებში ვალდებულება გამოწვეულია 2022 წლის დარიცხული და 2023 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 ნაწილს წარმოადგენს ექსპორტი, 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, აგრეთვე ჩაუთვლელ დღგ-ს.

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, საკონსულტაციო ხარჯებს, თანამშრომელთა ტრენინგის ხარჯებს, წარმომადგენლობით ხარჯებს.

11. სხვა შემოსულობა/ზარალი

2022 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 2023 წელი