

შპს ბიოტექსი

ს/კ 201946895

ფინანსური ანგარიშგება

2023 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.....	13
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	13
5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები.....	14
6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	14
7. საგადასახადო ვალდებულებები.....	14
8. შემოსავალი.....	15
9. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.....	15
10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	15
11. სხვა შემოსულობა/ზარალი.....	15
12. კაპიტალი.....	15
13. რისკების შეფასება და მართვა.....	16
14. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	17

შპს „ბიოტექსი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	121 001	27 465	15 363
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2 067 036	1 635 818	966 070
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად	702 531	600 496	485 231
გაცემული ფულადი სახსრები			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	19 909	19 909	23 335
სულ მიმდინარე აქტივები	2 910 477	2 283 688	1 489 999
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები			
მზა პროდუქცია	973 925	1 095 078	1 168 377
სხვა	1 505 900	1 481 986	1 610 709
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2 479 825	2 577 064	2 779 086
გრძელვადიანი აქტივები			
სხვა არამატერიალური აქტივები	49 029	59 397	59 435
ძირითადი საშუალებები	1 686 188	1 659 868	1 442 620
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1 735 217	1 719 265	1 502 055
სულ აქტივები	7 125 519	6 580 017	5 771 140

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
კაპიტალი და ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	241 997	349 515	474 970
საგადასახადო ვალდებულებები	1 617	37	31 550
გამომუშავებული შემოსავალი	0	38 184	10 158
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	266 128	194 834
სხვა ვალდებულებები	0	343	0
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	243 614	654 207	711 512

გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	39 936	39 936	39 936
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	6 149 423	5 193 328	4 327 146
გადაფასების რეზერვი	692 546	692 546	692 546
სულ საკუთარი კაპიტალი	6 881 905	5 925 810	5 059 628
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7 125 519	6 580 017	5 771 140

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის სახელით

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი ნ. ზაზაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2024 წელი

შპს „ბიოტექსი“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები	2023	2022
ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან	5 903 430	7 031 499
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება -	3 567 267	4 860 954
საერთო მოგება	2 336 163	2 170 545
საოპერაციო ხარჯები	1 305 946	1 126 518
სხვა შემოსავლები	30 373	33 983
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 649 589	- 558 317
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	- 203 752	- 189 076
საპროცენტო შემოსავლები	528	443
საპროცენტო ხარჯები	- 7251	- 13 809
იჯარის ხარჯი	- 6 610	- 10 169
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	- 469 645	-389 573
საოპერაციო მოგება	1 030 217	1 044 027

არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი

წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი)

სავალუტო ოპერაციებიდან	109 745	- 41 364
სხვა წმინდა არასაოპერაციო		
შემოსავალი/(ხარჯი)	- 42 690	- 86 599

მოგება/(ზარალი) მოგების	1 097 272	916 064
-------------------------	-----------	---------

გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან

მოგების გადასახადის ხარჯი	- 21 177	-9 708
---------------------------	----------	--------

მთლიანი სრული

შემოსავალი/(ზარალი)	1 076 095	906 356
---------------------	-----------	---------

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის სახელით

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი ნ. ზაზაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2024 წელი

შპს „ბიოტექსი“

ფულადი ნაკადების ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ფული და ფულის ექვივალენტები	27 465	15 363
წლის დასაწყისში		
წმინდა ფულადი სახსრები	365 859	339 295
საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები	0	- 397 410
საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები	- 263 462	66 448
ფინანსური საქმიანობიდან		
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა	- 8 861	3 769
ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე		
ფული და ფულის ექვივალენტები	121 001	27 465
წლის ბოლოს		

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის სახელით

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი ნ. ზაზაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2024 წელი

შპს „ბიოტექსი“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(ლარში)

**2023 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)**

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვები	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი	39 936	692 546	5 059 628	
წმინდა მოგება	-	-	906 356	
სხვა სრული შემოსავალი			-	
გაცემული დივიდენდი			- 20 000	
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
კაპიტალის სხვა ცვლილება			- 20 174	
2023 წლის 31 დეკემბერი	39 936	692 546	5 925 810	
წმინდა მოგება	-	-	1 076 095	
სხვა სრული შემოსავალი			-	
გაცემული დივიდენდი			- 120 000	
საწესდებო კაპიტალის ზრდა			-	
კაპიტალის სხვა ცვლილება			-	

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის სახელით

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი ნ. ზაზაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2024 წელი

შპს „ბიოტექსი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2023 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>2023 წელი</u>	<u>2022 წელი</u>
ნიკოლოზ ზაზაშვილი	45%	45%
მიხეილ ჭიჭაყუა	45%	45%
მარინა ვაშაკიძე	10%	10%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ფარმაცევტული პრეპარატებისა და სხვა ორგანული ქიმიკატების 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 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებას. 2022 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

ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებულია 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მსს ფასს-ს, მოქმედს 2023 წლის 31 დეკემბერსა და შემდეგ დასრულებულ პერიოდებისთვის, 2022 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.

კომპანია ფინანსურად სტაბილურია, რასაც ადასტურებს 2023 წლის ბოლოს გაზრდილი ფულადი სახსრები (121,001 ლარი 2022 წლის 27,465 ლართან შედარებით) და გაუმჯობესებული კაპიტალის პოზიცია. კომპანიის ამონაგების მარჟის ზრდა მიუთითებს ეფექტურ წარმოებასა და ხარჯების მართვაზე.

კომპანიის ეფექტური ვალდებულებების მართვა, რაც გამოიხატება 2023 წლის ბოლოს შემცირებული ვალდებულებებით, ასევე ადასტურებს მისი ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსს. ვალდებულებების დროული დაფარვა და ხარჯების ოპტიმიზაცია საშუალებას აძლევს კომპანიას შეინარჩუნოს ფინანსური მდგრადობა.

გაუნაწილებელი მოგების ზრდა (6,149,423 ლარი 2023 წლის ბოლოს) მიანიშნებს კომპანიის სტაბილურ მომგებიანობაზე, რაც საწარმოს გრძელვადიანი ფუნქციონირებისთვის მნიშვნელოვან ფაქტორს წარმოადგენს.

კომპანიის პოზიტიური ფულადი ნაკადების დინამიკა და კრედიტორებთან წარმატებული მენეჯმენტი მოწმობს კრიზისულ სიტუაციებთან გამკლავების უნარს, რაც კიდევ უფრო აძლიერებს საწარმოს ფუნქციონირებადობის სტატუსს.

კომპანიას აქვს საკმარისი ფინანსური რესურსები და ოპერაციული შესაძლებლობები, რათა გააგრძელოს საქმიანობა გრძელვადიან პერსპექტივაში. კომპანიის ფინანსური მაჩვენებლები, როგორცაა ფულადი სახსრების ზრდა, ვალდებულებების შემცირება და გაუნაწილებელი მოგების ზრდა, მიუთითებს სტაბილურ ბიზნეს ოპერაციებზე და კრიზისების მართვის უნარზე.

კომპანიის საქმიანობის შედეგებისა და ფინანსური მაჩვენებლების გათვალისწინებით ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ კომპანიას შეუძლია საქმიანობის გაგრძელება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი მიწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები თანხის რეალური ღირებულებით, ფასდათმობისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადის (დღგ-ს) გამოკლებით. კრედიტით გაყიდვების შემთხვევაში, შემოსავალი აღიარებულია მაშინ, როცა საქონელი მიწოდებულია და საკუთრების უფლება მყიდველს გადაეცა, მიუხედავად გადახდის თარიღისა. მრავალეტაპიანი კონტრაქტების შემთხვევაში, შემოსავალი ნაწილობრივ აღიარებულია ეტაპების დასრულებისას. შემოსავლის კორექტირება ხდება დაბრუნებებისა და ფასდათმობების გათვალისწინებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად, ე.წ. "ესტონური მოდელის" საფუძველზე, რომელიც ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ამ მოდელის მიხედვით, კომპანიას არ უწევს მოგების გადასახადის გადახდა, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება დივიდენდების ან სხვა ფორმით. ეს სისტემა კომპანიას საშუალებას აძლევს მოახდინოს მოგების რეინვესტირება საქმიანობაში საგადასახადო ტვირთის გარეშე, სანამ არ მიიღებს გადაწყვეტილებას მოგების განაწილების შესახებ. მოგების განაწილებისას, გადახდა ხდება 15%-ის ოდენობით დივიდენდების სახით გაცემული მოგების ნაწილზე.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულები ფასდება თავდაპირველი ღირებულებით, დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ღირებულება მოიცავს ნასყიდობის ფასს, იმპორტის მოსაკრებელს, ანაზღაურებად შეძენის გადასახადებსა და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებულ გადასახადებს.

რემონტისა და მოდერნიზაციის ხარჯები, რომლებიც მნიშვნელოვნად ზრდის აქტივის ექსპლუატაციის ვადას ან წარმადობას, აღირიცხება აქტივის ნაწილად და ემატება მის საბაზრო ღირებულებას. სხვა ტექნიკური მომსახურების ხარჯები (ჩვეულებრივი რემონტი) კი აღიარებულია ხარჯად.

აქტივებისთვის ამორტიზაცია ირიცხება იმგვარად, რომ აქტივების ღირებულება თანაბრად განაწილდეს მათი გეგმიური საექსპლუატაციო ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

წრფივი ამორტიზაციის მეთოდი გამოიყენება, რადგან ის უზრუნველყოფს აქტივის ღირებულების თანაბარ განაწილებას ექსპლუატაციის პერიოდში. საექსპლუატაციო ვადები პერიოდულად გადაიხედება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება. ძირითადი საშუალებების საექსპლუატაციო ვადები ცვალებადია აქტივის ტიპის მიხედვით:

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 (გაანგარიშებული, როგორც სხვაობა განკარგვის წმინდა შემოსავალსა და აქტივების საანგარიშო ღირებულებას შორის) შედის საქმიანობის შედეგების ანგარიშში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების ძირითადი ნაწილი კომპანიის მიერ შეძენილი ლიცენზიები და პრეპარატების რეგისტრაციებია, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს ისეთ პროდუქტებს, რომელთა გამოყენება შესაძლებელია ვარგისიანობის ვადის განმავლობაში. მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შეძენის პირდაპირ ხარჯებს, ტრანსპორტირების ხარჯებსა და ნებისმიერ სხვა ხარჯს, რომელიც დაკავშირებულია მარაგების შეძენასთან. ვადის გასვლის ან ხარისხის დაქვეითების შემთხვევაში, მარაგები ჩამოიწერება. მარაგების აღრიცხვა და თვითღირებულების დადგენა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდის საფუძველზე, რომელიც უზრუნველყოფს ხარჯების თანაბარ განაწილებას მარაგების ერთეულებზე.

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 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 2023 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2022 წელი</u>
ნაღდი ფული სალაროში	3 861	3 377
ფული საბანკო ანგარიშზე	117 140	24 088
სულ	121 001	27 465

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 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის შემდეგი:

	<u>31 დეკემბერი 2023 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2022 წელი</u>
სავაჭრო მოთხოვნები	2 067 036	1 635 818
გადახდილი ავანსები	702 531	600 496
სულ	2 769 567	2 236 314

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

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	<u>31 დეკემბერი 2023 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2022 წელი</u>
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	2 479 825	2 577 064

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

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	<u>31 დეკემბერი 2023 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2022 წელი</u>
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	241 997	349 515
მიღებული ავანსები	0	38 184
მოკლევადიანი სესხი	0	266 128
სხვა ვალდებულებები	0	343

სულ მიმდინარე ვალდებულებები	241 997	654 170
-----------------------------	---------	---------

2023 წელს შემცირდა მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები, სრულად დაიფარა მოკლევადიანი სესხი და სხვა ვალდებულებები.

7. საგადასახადო ვალდებულებები

	<u>31 დეკემბერი 2023 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2022 წ.</u>
საგადასახადო ვალდებულებები	1 617	37

ფინანსურ ბალანსში საბიუჯეტო გადასახადებში ვალდებულება გამოწვეულია 2023 წლის დარიცხული და 2024 წელს გადასახდელი გადასახადებით.

8. შემოსავალი

კომპანიის შემოსავლის უმეტეს ნაწილს წარმოადგენს ვეტერინარული პრეპარატების, მინერალური სასუქების, ცხოველთა საკვებისა და საკვებდანამატების, აგროქიმიური პროდუქტების, ასევე სადერატიზაციო, სადეზინფექციო და სადეზინსექციო პრეპარატების რეალიზაცია. შემოსავლის დაახლოებით 10% გენერირდება ექსპორტიდან, რაც ხაზს უსვამს კომპანიის საერთაშორისო აქტივობას. დამატებითი შემოსავლების წყაროებია საიჯარო ქირა და გარე პირებისთვის პროდუქციის დაფასოების მომსახურება.

9. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს ნედლეულისა და მასალების დანახარჯებს, ხელფასის ანაზღაურებას, ტრანსპორტირების ხარჯებს, პრეპარატების ტექნოლოგიების შემუშავებისა და ანალიზის მეთოდების განსაზღვრის ხარჯებს, აგრეთვე ჩაუთვლელ დღგ-ს.

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს ყველა იმ ხარჯს, რომელიც დაკავშირებულია კომპანიის ოპერაციულ საქმიანობასთან.

ამგვარი ტიპის ხარჯები მოიცავს გაცემულ შრომით ანაზღაურებას და საპენსიო შენატანებს, კომუნალურსა და კომუნიკაციის ხარჯებს, ტრანსპორტის ექსპლუატაციის ხარჯებს, სამეურნეო მარაგების ხარჯებს, ლაბორატორიული ანალიზის ხარჯებს, მივლინების ხარჯებს, თანამშრომელთა ტრენინგის ხარჯებს, წარმომადგენლობით ხარჯებს, საოფისე მარაგების შეძენას, სამართლებრივ და საკონსულტაციო მომსახურებებს, საწვავის ხარჯებს და საოფისე ტექნიკის მოვლასა და რემონტს.

11. სხვა შემოსულობა/ზარალი

2023 წელს, სხვა შემოსულობა/ზარალი მოიცავდა 109,745 ლარის სარგებელს სავალუტო ოპერაციებიდან, რაც მნიშვნელოვან გაუმჯობესებას წარმოადგენს წინა წლის 41 364 ლარის ზარალთან შედარებით. გარდა ამისა, კომპანიას ჰქონდა 42,690 ლარის სხვა არასაოპერაციო ხარჯი, რაც შემცირებულია 2022 წლის 86 599 ლართან შედარებით. ასევე, 2023 წელს კომპანიამ მიიღო 528 ლარის საპროცენტო შემოსავლები, რაც უმნიშვნელოდ აღემატება 2022 წლის 443 ლარს.

12. კაპიტალი

2023 წლის მდგომარეობით, კომპანიის კაპიტალის სტრუქტურა შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

- **საწესდებო კაპიტალი** შეადგენს 39,936 ლარს, რაც უცვლელია 2022 წლისთან შედარებით.
- **გაუნაწილებელი მოგება** შეადგენს 6,149,423 ლარს, რაც 2022 წლის 5,193,328 ლართან შედარებით ზრდას წარმოადგენს. აგრეთვე, აღსანიშნავია, რომ 2023 წელს კომპანიამ დივიდენდების სახით განაწილა 120,000 ლარი, რაც ამცირებს გაუნაწილებელ მოგებას.

- **გადაფასების რეზერვი** უცვლელია და შეადგენს 692,546 ლარს.
- **სულ კაპიტალი** 2023 წლისთვის შეადგენს 6,881,905 ლარს, რაც ზრდას წარმოადგენს 2022 წლის 5,925,810 ლართან შედარებით.

კაპიტალის ზრდა, მიუხედავად დივიდენდის განაწილებისა, კომპანიის ფინანსური სტაბილურობისა და მომგებიანობის პირდაპირი ნიშანია, რაც მიუთითებს, რომ კომპანია აგრძელებს მოგების გენერირებას და მის შენარჩუნებას გრძელვადიანი განვითარებისთვის.

13. რისკების მართვა

ფინანსური რისკების მართვა

კომპანია სარგებლობს სხვადასხვა ფინანსური ინსტრუმენტებით და შესაბამისად, დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი
- საბაზრო რისკი
- სავალუტო რისკი

ეს შენიშვნა ასახავს კომპანიის მიერ თითოეული ამ რისკის შეფასებისა და მართვის პროცესს, ასევე კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკასა და პროცესებს, რომლებიც საჭიროა ამ რისკების მართვისთვის. განიხილება კომპანიის კაპიტალის მართვის სტრუქტურა და ხელმძღვანელობის როლი ამ პროცესში. დამატებითი ინფორმაცია და თანხობრივად გამოხატული განმარტებები მოცემულია ფინანსურ ანგარიშგებაში.

რისკების მართვის სტრუქტურა

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კომპანიის რისკების მართვის სისტემის შემუშავებასა და ზედამხედველობაზე. ეს პროცესი მოიცავს რისკების იდენტიფიცირებას, შეფასებას და მართვას კომპანიის საქმიანობაზე მათი გავლენის გათვალისწინებით.

კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკა დადგენილია შემდეგი მიზნების მისაღწევად:

- რისკების იდენტიფიკაცია და შეფასება;
- რისკის შესაბამისი ლიმიტების დადგენა და მათი დაცვის მონიტორინგი;
- სისტემის რეგულარული გადახედვა საბაზრო მდგომარეობისა და კომპანიის საქმიანობის ცვლილებების გათვალისწინებით.

კომპანია მუდმივად ცდილობს შექმნას დისციპლინარული და კონსტრუქციული კონტროლის გარემო, რათა თანამშრომლებს მკაფიოდ ესმოდათ თავიანთი როლები და პასუხისმგებლობები. ეს მიიღწევა ტრენინგების, ხელმძღვანელობის სტანდარტებისა და პროცედურების დახმარებით.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი გულისხმობს იმ საფრთხეს, რომ ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ვალდებულებების შეუსრულებლობის შემთხვევაში კომპანია განიცდის ფინანსურ დანაკარგს. ეს რისკი, ძირითადად, დაკავშირებულია კომპანიის სავაჭრო და სხვა მიმდინარე მოთხოვნებთან.

კომპანიის მიზანია, შეაფასოს თითოეული კლიენტის გადახდისუნარიანობა და შეინარჩუნოს უსაფრთხო საკრედიტო პოლიტიკა, რათა მინიმუმამდე დაიყვანოს ფინანსური დანაკარგები.

სავალუტო რისკი

კომპანია ექვემდებარება სავალუტო რისკს, რადგან მისი ვალდებულებები და შემოსავლები ნაწილობრივ დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში. ლარის კურსის მერყეობამ შესაძლოა გაზარდოს იმპორტის ხარჯები და გავლენა მოახდინოს კომპანიის მოგებაზე.

მომარაგების ჯაჭვის რისკი:

გლობალურ მომარაგების ჯაჭვში შეფერხებებმა, განსაკუთრებით ნედლეულის იმპორტთან დაკავშირებით, შეიძლება გამოიწვიოს წარმოების დროებითი შეჩერება ან პროდუქციის მიწოდების შეფერხება მომხმარებლებისთვის;

რეგულირების და საკანონმდებლო რისკი:

ვეტ-ფარმაცევტული სექტორების რეგულაციების ცვლილებამ შეიძლება გაზარდოს საოპერაციო ხარჯები ან შეზღუდოს კომპანიის საქმიანობა.

რისკების მართვის პროცესში ყურადღება გამახვილებულია კომპანიის პასუხისმგებლობის გაძლიერებაზე, რათა ხელმძღვანელობამ სრულად შეძლოს კომპანიის რისკების მონიტორინგი, შეფასება და მათზე დროული რეაგირება.

14. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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

კომპანიის მენეჯმენტი მუდმივად აკონტროლებს გარემოებებს, რათა საჭიროების შემთხვევაში მოახდინონ შესაბამისი რეაგირება.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის სახელით

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი ნ. ზაზაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2024 წელი