

შპს ბიოტექსი

ს/კ 201946895

ფინანსური ანგარიშგება

2024 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

2024 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	672 926	121 001	27 465
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2 207 718	2 067 036	1 635 818
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად	669 794	702 531	600 496
გაცემული ფულადი სახსრები			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	19 909	19 909	19 909
სულ მიმდინარე აქტივები	3 570 347	2 910 477	2 283 688
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები			
მზა პროდუქცია	1 359 452	973 925	1 095 078
სხვა	2 137 947	1 505 900	1 481 986
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3 497 399	2 479 825	2 577 064
გრძელვადიანი აქტივები			
სხვა არამატერიალური აქტივები	62 560	49 029	59 397
ძირითადი საშუალებები	2 013 922	1 686 188	1 659 868
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2 076 482	1 735 217	1 719 265
სულ აქტივები	9 144 228	7 125 519	6 580 017

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
კაპიტალი და ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	1 099 776	241 997	349 515
საგადასახადო ვალდებულებები	6 567	1 617	37
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	38 184
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	266 128
სხვა ვალდებულებები	0	0	343
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	1 106 343	243 614	654 207

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	39 936	39 936	39 936
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	7 305 403	6 149 423	5 193 328
გადაფასების რეზერვი	692 546	692 546	692 546
სულ საკუთარი კაპიტალი	8 037 885	6 881 905	5 925 810
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9 144 228	7 125 519	6 580 017

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის სახელით

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი ნ. ზაზაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2025 წელი

შპს „ბიოტექსი“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები	2024	2023
ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან	6 721 901	5 903 430
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება -	3 885 746	3 567 267
საერთო მოგება	2 836 155	2 336 163
საოპერაციო ხარჯები	1 520 726	1 305 946
სხვა შემოსავლები	10 288	30 373
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 752 836	- 649 589
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	- 204 677	- 203 752
საპროცენტო შემოსავლები	21 537	528
საპროცენტო ხარჯები	- 3 685	- 7 251
იჯარის ხარჯი	- 6 894	- 6 610
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	- 584 459	-469 645
საოპერაციო მოგება	1 315 429	1 030 217

არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი

წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი)

სავალუტო ოპერაციებიდან	-23 610	109 745
------------------------	---------	---------

სხვა წმინდა არასაოპერაციო

შემოსავალი/(ხარჯი)	7 603	- 42 690
--------------------	-------	----------

მოგება/(ზარალი) მოგების	1 299 422	1 097 272
-------------------------	-----------	-----------

გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან

მოგების გადასახადის ხარჯი	- 22 941	-21 177
---------------------------	----------	---------

მთლიანი სრული

შემოსავალი/(ზარალი)	1 276 481	1 076 095
---------------------	-----------	-----------

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის სახელით

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი ნ. ზაზაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2025 წელი

შპს „ბიოტექსი“

ფულადი ნაკადების ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
ფული და ფულის ექვივალენტები	121 001	27 465
წლის დასაწყისში		
წმინდა ფულადი სახსრები	537 071	365 859
საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები	0	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები	23 864	- 263 462
ფინანსური საქმიანობიდან		
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა	- 9 010	- 8 861
ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე		
ფული და ფულის ექვივალენტები	672 926	121 001
წლის ბოლოს		

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის სახელით

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი ნ. ზაზაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2025 წელი

შპს „ბიოტექსი“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(ლარში)

**2024 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)**

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვები	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
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			-	
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში			-	
2024 წლის 31 დეკემბერი	39 936	692 546	6 881 905	
წმინდა მოგება	-	-	1 276 481	
სხვა სრული შემოსავალი			-	
გაცემული დივიდენდი			- 120 000	
საწესდებო კაპიტალის ზრდა			-	
კაპიტალის სხვა ცვლილება			-	
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში			- 501	

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის სახელით

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი ნ. ზაზაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2025 წელი

შპს „ბიოტექსი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 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>2024 წელი</u>	<u>2023 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 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებას. 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბერს დასრულებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების 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 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მსს ფასს-ს, მოქმედს 2024 წლის 31 დეკემბერსა და შემდეგ დასრულებულ პერიოდებისთვის, 2023 წლის 31 დეკემბრის შესადარისი პერიოდის მონაცემებთან ერთად. ამ ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების საფუძველზე.

კომპანია ფინანსურად სტაბილურია, რასაც ადასტურებს 2024 წლის ბოლოს გაზრდილი ფულადი სახსრები (672,926 ლარი 2023 წლის 121,001 ლართან შედარებით) და გაუმჯობესებული კაპიტალის პოზიცია. კომპანიის ამონაგების მარჟის ზრდა მიუთითებს ეფექტურ წარმოებასა და ხარჯების მართვაზე.

გაუნაწილებელი მოგების ზრდა (7 305 403 ლარი 2024 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 სახსრებისა 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 მიეწოდება 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:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო პერიოდის ვადა
შენობა-ნაგებობები	25-45 წელი
მანქანა-დანადგარები	5-15 წელი
ავტო-სატრანსპორტო საშუალებები	10-15 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 აღირიცხვა 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 აქარბებს მიმდინარე დავალიანებებს.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

	<u>31 დეკემბერი 2023 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2023 წელი</u>
ნაღდი ფული სალაროში	5 583	3 861
ფული საბანკო ანგარიშზე	667 343	117 140
სულ	672 926	121 001

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარიცხოვრო, 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 2024 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის შემდეგი:

	<u>31 დეკემბერი 2024 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2023 წ.</u>
სავაჭრო მოთხოვნები	2 207 718	2 067 036
გადახდილი ავანსები	669 794	702 531
სულ	2 877 512	2 769 576

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

5. სასაქონლო- მატერიალური მარაგები

	<u>31 დეკემბერი 2023 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2023 წ.</u>
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	3 497 399	2 479 825

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

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	<u>31 დეკემბერი 2024 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2023 წ.</u>
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	1 099 776	241 997
მიღებული ავანსები	0	0
მოკლევადიანი სესხი	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0

სულ მიმდინარე ვალდებულებები	1 099 776	241 997
-----------------------------	-----------	---------

2024 წელს გაიზარდა მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები, რაც განპირობებულია საქონლის კონსიგნაციით შეძენითა და დამოუკიდებლად ფუნქციონირებადი ქვედანაყოფის შესყიდვით.

7. საგადასახადო ვალდებულებები

	<u>31 დეკემბერი 2024 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2023 წ.</u>
საგადასახადო ვალდებულებები	6 567	1 617

ფინანსურ ბალანსში საბიუჯეტო გადასახადებში ვალდებულება გამოწვეულია 2024 წლის დარიცხული და 2025 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, 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 ანალიზისა და პრეპარატის ტექნოლოგიური შემუშავების 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

2024 წელს, სხვა შემოსულობა/ზარალი მოიცავდა -23 610 ლარის ხარჯს სავალუტო ოპერაციებიდან, რაც განპირობებულია ვალუტის რყევითა და ლარის კურსის არასტაბილურობით. გარდა ამისა, კომპანიას ჰქონდა 7 603 ლარის სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი, რაც გაზრდილია 2023 წლის - 42 690 ლართან შედარებით. ასევე, 2024 წელს კომპანიამ მიიღო 21 537 ლარის საპროცენტო შემოსავლები, რაც გაცილებით აღემატება 2023 წლის 528 ლარს და გამოწვეულია ბანკებში განთავსებული თანხების ეფექტური მართვით.

12. კაპიტალი

2024 წლის მდგომარეობით, კომპანიის კაპიტალის სტრუქტურა შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

- **საწესდებო კაპიტალი** შეადგენს 39,936 ლარს, რაც უცვლელია 2023 წელთან შედარებით.

- **გაუნაწილებელი მოგება** შეადგენს 7,305,403 ლარს, რაც 2023 წლის 6,149,423 ლართან შედარებით ზრდას წარმოადგენს. აგრეთვე, აღსანიშნავია, რომ 2024 წელს კომპანიამ დივიდენდების სახით განაწილა 120,000 ლარი, რაც ამცირებს გაუნაწილებელ მოგებას.
- **გადაფასების რეზერვი** უცვლელია და შეადგენს 692,546 ლარს.
- **სულ კაპიტალი** 2024 წლისთვის შეადგენს 8,037,885 ლარს, რაც ზრდას წარმოადგენს 2023 წლის 6,881,905 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 გამოსატული 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 2025 წელი