

წარმოგიდგენთ შპს “ფორტრეს ფარმასიუტიკალ თრეიდიנג” -ს (საიდენტიფიკაციო  
ნომერი 400314067) 2024 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებული  
ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მსს ფასს მცირე და საშუალო  
საწარმოებისათვის შესაბამისად

შპს “ფორტრეს ფარმასიუტიკალ თრეიდიנג”-ს  
დირექტორი ბურაქ ქაიაშ



**შპს “ფორტრეს ფარმასიუტიკალ თრეიდინგ“**

**ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31  
დეკემბრის დასრულებული წლისთვის**

## შინაარსი:

### ფინანსური ინფორმაცია

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- მოგება-ზარალის ანგარიშგება
- ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

### განმარტებითი შენიშვნები

- ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ
- ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა
- ციფრული ფორმები
- საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

**შპს “ფორტრეს ფარმასიუტიკალ ტრეიდიგ“-ის 2024 წლის 1 იანვრიდან – 2024 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდის ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ**

(საანგარიგებო ვალუტას წარმოადგენს – ლარი)

| <b>ფინანსური მდგომარეობა</b>                                                                | <b>31/12/2024</b> | <b>31/12/2023</b> | <b>31/12/2022</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                                       | 384348            | 598669            | 1013380           |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                  | 6672988           | 11665081          | 5815966           |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები                                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>მარაგები</b>                                                                             | <b>2038046</b>    | <b>4987364</b>    | <b>4624208</b>    |
| მზა პროდუქცია                                                                               |                   | 0                 | 0                 |
| სხვა                                                                                        | 2038046           | 4987364           | 4624208           |
| საინვესტიციო ქონება                                                                         | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                                                  | 2008              | 2240              | 2911              |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                  |                   |                   | 0                 |
| <b>სულ აქტივები</b>                                                                         | <b>9097390</b>    | <b>17253354</b>   | <b>11456465</b>   |
|                                                                                             |                   |                   |                   |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                         | 0                 | 0                 | 0                 |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       | 14923529          | 13502050          | 7825464           |
| ანარიცხები                                                                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          | 0                 | 0                 | 0                 |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| გამომუშავებული შემოსავალი                                                                   | 0                 | 0                 | 0                 |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 0                 | 0                 | 0                 |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 0                 | 0                 | 0                 |
| მიღებული გრანტები                                                                           | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                                                    | <b>14923529</b>   | <b>13502050</b>   | <b>7825464</b>    |
|                                                                                             |                   |                   |                   |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 0                 | 0                 | 806513            |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         | 0                 | 0                 | 0                 |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                | 0                 | 0                 | 0                 |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                   | -5826139          | 3751304           | 2824488           |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         |                   |                   |                   |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                        |                   |                   |                   |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                | <b>-5826139</b>   | <b>3751304</b>    | <b>3631001</b>    |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>                                               | <b>9097390</b>    | <b>17253354</b>   | <b>11456465</b>   |

შპს “ფორტრეს ფარმასიუტიკალ ტრეიდიგ“-ის

დირექტორი ბურაქ ქაიაშ



შპს “ფორტრეს ფარმასიუტიკალ თრეიდიנג“-ის 2024 წლის 1 იანვრიდან – 2024 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდის ფინანსური შედეგების შესახებ ანგარიშგება (საანგარიგებო ვალუტას წარმოადგენს – ლარი)

| საქმიანობის შედეგები                                                                                                | 31/12/2024      | 31/12/2023      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                                                                                               |                 |                 |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                                                 | 10551452        | 19496490        |
| სხვა                                                                                                                |                 |                 |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                                           | -9605249        | -17132035       |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                                                                | <b>946203</b>   | <b>2364455</b>  |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                                          | 62742           | 74531           |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                                            | -41623          | -33673          |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                                          |                 |                 |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                                               |                 |                 |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                                                    |                 |                 |
| იჯარის ხარჯი                                                                                                        | -49288          |                 |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                                            | -101483         | -1614954        |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                                                                                       | <b>-129652</b>  | <b>-1574096</b> |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                                                                            | <b>816551</b>   | <b>790359</b>   |
|                                                                                                                     |                 |                 |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                                |                 |                 |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                                             | -434474         |                 |
| <b>მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან</b>                                     |                 |                 |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                                           |                 |                 |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი</b>                                                                       | <b>382077</b>   | <b>790359</b>   |
|                                                                                                                     |                 |                 |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                                              |                 |                 |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)</b>                                                                          |                 |                 |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში</b>                                                          | <b>3751304</b>  | <b>3631001</b>  |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა') |                 |                 |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                      | -9959520        | -670056         |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                               |                 |                 |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                           |                 |                 |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                                                               | <b>-5826139</b> | <b>3751304</b>  |

შპს “ფორტრეს ფარმასიუტიკალ თრეიდიנג“-ის

დირექტორი ბურაქ ქაიაშ



შპს “ფორტრეს ფარმასიუტიკალ თრეიდინგ”-ის 2024 წლის 1 იანვრიდან – 2024 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდის ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი (საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს – ლარი)

| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                              | 31/12/2023     | 31/12/2022     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     | -214321        | -414711        |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | 0              | 0              |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       | 0              | 0              |
| <b>ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)</b>                                                              | <b>-214321</b> | <b>-414711</b> |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე                                 |                | 0              |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                | 598669         | 1013380        |
| <b>ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                              | <b>384348</b>  | <b>598669</b>  |

შპს “ფორტრეს ფარმასიუტიკალ თრეიდინგ”-ის  
დირექტორი ბურაქ ქაიაშ



## შპს “ფორტრეს ფარმასიუტიკალ თრეიდინგ” 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

### 1. ზოგადი ინფორმაცია ორგანიზაციის შესახებ:

#### სახელმწიფო რეგისტრაცია:

##### სახელმწიფო რეგისტრაცია

შპს “ფორტრეს ფარმასიუტიკალ თრეიდინგ”-ს სახელმწიფო რეგისტრაცია გავლილი აქვს 2021 წლის 15 ივლისს მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 400314067;

##### საზოგადოების დამფუძნებელია:

აინურ აკიუზ, 13177151512, U15234423 /თურქეთი/100%

##### იურიდიული მისამართია:

საქართველო, თბილისი, გლდანის რაიონი, ხიზანიშვილის ქ., N264 (თბილისის ტექნოლოგიური პარკის თავისუფალი ინდუსტრიული ზონა)

##### საზოგადოების დირექტორია:

საანგარიშგებო პერიოდში საზოგადოების დირექტორი არის:

ბურაქ ქაიაშ, 17851059040, U 13209602 /თურქეთი/

##### ორგანიზაციის საქმიანობის სახეა:

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა ფარმაცევტული პროდუქციით ვაჭრობა;

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებას აწარმოებს მსს ფასს მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის;

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულებით აღრიცხვის წესით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ერთეულ ლარში და დამრგვალებულია ერთეულამდე, თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით;

## **2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:**

### **2.1 ფინანსური ანგარიშგების შედგენის და წარდგენის საფუძვლები**

შპს “ფორტრეს ფარმასიუტიკალ თრეიდიנג“-ის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მის ფასს მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის; ასევე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. კომპანიაში ფინანსური და ბუღალტრული აღრიცხვის ავტომატიზაციის მიზნით დანერგილია ბუღალტრული აღრიცხვის ელექტრონული საინფორმაციო ტექნოლოგიები, კერძოდ, ბუღალტრული აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამა ვობი.

### **2.2 ფუნქციონირებადი საწარმო**

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მის ხელმძღვანელობასა და დამფუძნებელს სურვილი აქვთ განავითარონ კომპანია საქართველოში.

### **2.3 საანგარიშგებო ვალუტა**

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ეროვნულ ვალუტაში - ლარში, რომელიც წარმოადგენს საანგარიშგებო ვალუტას;

### **2.4 საქმიანობის უწყვეტობა**

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას განჭვრეტად მომავალში. აღნიშნული პრინციპი განსაზღვრავს არა მხოლოდ საწარმოს განზრახვას გააგრძელოს ფუნქციონირება როგორც ფუნქციონირებდმა საწარმომ, არამედ მის უნარსაც.

### **2.5 შემოსავალი**

შემოსავალი არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის ზრდა, საანგარიშგებო პერიოდში აქტივების ზრდის ან ვალდებულებების შემცირების გზით, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის გადიდებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეთა მიერ საკუთარ კაპიტალში განხორციელებულ დამატებით შენატანებთან;

## **2.6 ხარჯი**

არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან.

## **2.7 ამონაგების აღიარება**

ამონაგები საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, დაბრუნებების, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

## **2.8 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები**

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

## **2.9 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები**

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

## **2.10 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

## **2.11 სავაჭრო ვალდებულებები**

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკუროს სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

## **2.12 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები**

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

## **2.13 სესხები და ოვერდრაფტები**

საპროცენტო ხარჯის არსებობის შემთხვევაში, აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

## **2.14 ფინანსური ინსტრუმენტები: აღიარება და შეფასება**

საწარმო მხოლოდ და მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს ან ფინანსურ ვალდებულებას ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, თუ საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე;

საწარმო ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც: ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი ნაკადების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის; ან როდესაც გადასცემს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ უფლებას ფინანსური აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღებაზე ისეთი გარიგების საფუძველზე, რომლის მიხედვითაც ამ ფინანსური აქტივების საკუთრებასთან დაკავშირებული თითქმის ყველა რისკისა და სარგებელის გადაცემა ხდება.

## **2.15 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები**

ხელფასები, შვებულება და ბიულეტენი, პრემიები, წილობრივი ანაზღაურება და სხვა სარგებელი ირიცხება იმ პერიოდში, რომელშიც შესაბამისი მომსახურება გაიწია კომპანიის თანამშრომლების მიერ, ზეგანაკვეთური სამუშაოს შესრულების შემთხვევაში ხდება მათი დაანგარიშება.

## **2.16 გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა**

ორგანიზაცია ბიუჯეტის წინაშე ანგარიშსწორებას ახორციელებს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად შპს “ფორტრეს ფარმასიუტიკალ თრეიდინგ” მინიჭებული აქვს თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის, (შემდგომ – თიზ-ის საწარმო) სტატუსი. თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის საწარმო არის „თავისუფალი ინდუსტრიული ზონების შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად შექმნილი საწარმო.

მინიჭებული თიზ-ის საწარმოს სტატუსი აძლევს უფლებას იმუშაოს კონკრეტულ გამოყოფილ ადგილას გადასახადების გადახდის გარეშე თანხმად სსკ-25 მუხლისა, გარდა თიზ-ის საწარმო ვალდებულია საქართველოს კანონმდებლობით რეგისტრირებული პირისათვის (გარდა თიზ-ის საწარმოსი) საქონლის მიწოდების შემთხვევაში გადაიხადოს საქონლის მიწოდებით მიღებული/მისაღები შემოსავლის (საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდებისას – ამ საქონლის საბაზრო ფასის) 4 პროცენტი არაუგვიანეს საქონლის მიწოდების თვის მომდევნო თვის 15 რიცხვისა. თიზ-ის საწარმო ვალდებულია საქართველოს

კანონმდებლობით რეგისტრირებული პირისათვის (გარდა თიზ-ის საწარმოსი) საქონლის მიწოდების შემთხვევაში გადაიხადოს საქონლის მიწოდებით მიღებული/მისაღები შემოსავლის (საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდებისას – ამ საქონლის საბაზრო ფასის) 4 პროცენტი არაუგვიანეს საქონლის მიწოდების თვის მომდევნო თვის 15 რიცხვისა.

თიზ-ის საწარმოს ეკრძალება:

ა) საქართველოს კანონმდებლობით რეგისტრირებული პირისაგან (გარდა თიზ-ის საწარმოსი) მომსახურების შეძენა, გარდა:

ა.ა) თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის ორგანიზატორის ან/და ადმინისტრაციის მიერ დაცვის მომსახურების გაწევისა ან/და ქონების ქირით ან იჯარით გადაცემისა;

ა.ბ) ტრანსპორტის, კავშირგაბმულობის, კანალიზაციის, აუდიტორული ან/და საკონსულტაციო მომსახურებისა, ლიცენზირებული ფინანსური ინსტიტუტის მიერ ფინანსური ოპერაციების განხორციელებისა ან/და ფინანსური მომსახურების გაწევისა, აგრეთვე ძირითად საშუალებათა დადგმისა, მონტაჟისა ან/და მშენებლობის მომსახურების გაწევისა;

ა.გ) საქართველოს მთავრობის მიერ განსაზღვრული მომსახურებისა;

ბ) საქართველოს კანონმდებლობით რეგისტრირებული პირისათვის (გარდა თიზ-ის საწარმოსი) მომსახურების გაწევა.

#### ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2024 წლის 31 დეკემბრის და 1-ლი იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

|                                       | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები | 384348     | 598669     |

#### საწარმოო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2024 წლის 31 დეკემბრის და 1-ლი იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

|                            | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|----------------------------|------------|------------|
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები | 6672988    | 11665081   |

#### საწარმოო მარაგები

საწარმოო და სხვა მარაგები 2024 წლის 31 დეკემბრის და 1-ლი იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

|          | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|----------|------------|------------|
| მარაგები | 2038046    | 4987364    |

#### სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2024 წლის 31 დეკემბრის და 1-ლი იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                                    | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|------------------------------------|------------|------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები              | 14923529   | 13502050   |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ | 0          | 0          |

#### სესხები

მიღებული სესხები 2024 წლის 31 დეკემბრის და 1-ლი იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                                 | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---------------------------------|------------|------------|
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები | 0          | 0          |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები | 0          | 0          |

#### შემოსავალი

2024 წლის შემოსავალი შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

|                            | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|----------------------------|------------|------------|
| ნეტო ამონაგები             | 10551452   | 19496490   |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი | 62742      | 74531      |

### თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება 2024 წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად

|                           | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---------------------------|------------|------------|
| გაყიდვების თვითღირებულება | -9605249   | -17132035  |

### საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

2024 წლის საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                                          | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|------------------------------------------|------------|------------|
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                 | 41623      | 33673      |
| იჯარის ხარჯი                             | 49288      | 0          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი | 101483     | 1614954    |

### **3 საანგარიშგებო პერიოდში ორგანიზაციაში მომხდარი ცვლილებები:**

#### **3.1 ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის მომხდარი მოვლენები**

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია არსებითი სასამართლო დავები. მენეჯმენტს მიაჩნია, რომ არ მოხდება არანაირი მატერიალური დანაკარგის წარმოქმნა, შესაბამისად არანაირი ანარიცხი არ არის შექმნილი სასამართლო დავებთან დაკავშირებით.

#### **3.2 ფინანსური ანგარიშგების შედგენის შემდგომი თარიღისთვის მომხდარი მოვლენები**

კომპანიის მენეჯმენტი აცხადებს, რომ კომპანიაში არ მომხდარა ისეთი მოვლენა 2024 წლის 31 დეკემბრის შემდეგ, რომელიც იქონიებს მნიშვნელობას წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

### **4 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება**

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 19 სექტემბერს;

19.09.2025 წელი

შპს “ფორტრეს ფარმასიუტიკალ თრეიდიინგ” დირექტორი

ბურაქ ქაიამ

