

**ფინანსური მდგომარეობა**

**ფინანსური მდგომარეობა**

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები

მარაგები

მზა პროდუქცია

სხვა

საინვესტიციო ქონება

სხვა მოკლევადიანი აქტივები

ბიოლოგიური აქტივები

თვითღირებულების მოდელით

გადაფასების მოდელით

გუდვილი

სხვა არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები

ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში

ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში

სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სულ აქტივები

**31/12/2022 31/12/2021 31/12/2020**

7333

13917

145702

18946710

8240338

2478654

367

0

151

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

18954410

8254255

2624507

**ვალდებულებები**

საიჯარო ვალდებულება

0

0

0

სავაჭრო ვალდებულებები

2505786

770289

140561

ანარიგებები

0

0

0

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

311

234

275

საგადასახადო ვალდებულებები

66

675

57

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

სულ ვალდებულებები

2506163

771198

140893

**საკუთარი კაპიტალი**

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')

0

0

0

საემისიო შემოსავალი

0

0

0

გამოსყიდული საკუთარი აქციები

0

0

0

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

16448247

7483057

2483614

გადაფასების რეზერვი

0

0

0

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები

0

0

0

სულ საკუთარი კაპიტალი

16448247

7483057

2483614

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

18954410

8254255

2624507

სულ მოკლევადიანი აქტივები

18954410

8254255

2624507

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

2506163

771198

140893

*Handwritten signature*



**საქმიანობის შედეგები**

**საქმიანობის შედეგები**

|                                                                                                                   | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| ნეტო ამონაგები                                                                                                    | 17035930   | 9139932    |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                                               | 17035930   | 9139932    |
| მომსახურების გაწვიდან                                                                                             | 0          | 0          |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                                                      | 0          | 0          |
| სხვა                                                                                                              | 0          | 0          |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                                         | -5628960   | -3204255   |
| საწყისი მარაგები                                                                                                  | 0          | 0          |
| მარაგების შესყიდვა                                                                                                | 0          | 0          |
| გადამუშავების დანახარჯები                                                                                         | 0          | 0          |
| საბოლოო მარაგები                                                                                                  | 0          | 0          |
| საერთო მოგება                                                                                                     | 11406970   | 5935677    |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                                        | 0          | 0          |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                                          | -78221     | -65693     |
| ცვუთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                                        | 0          | 0          |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                                             | 0          | 0          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                                                  | 0          | 0          |
| ოჯარის ხარჯი                                                                                                      | 0          | 0          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                                          | -15932     | -24369     |
| ხულ საოპერაციო ხარჯები                                                                                            | -94153     | -90062     |
| საოპერაციო მოგება                                                                                                 | 11312817   | 5845615    |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                                                                            |            |            |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                | -1674542   | -412453    |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                          | 0          | 0          |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                        | 0          | 0          |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან                    | 0          | 0          |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                              | 0          | 0          |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                                           | 0          | 0          |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                                          | 9638275    | 5433162    |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                                         | 0          | 0          |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                                                            | 9638275    | 5433162    |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                                                          |            |            |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი                                       | 0          | 0          |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადა        | 0          | 0          |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                                            | 0          | 0          |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                               | 9638275    | 5433162    |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                               | 7483057    | 2483614    |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა | 0          | 0          |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                    | -673085    | 0          |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                             | 0          | 0          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                         | 0          | -433719    |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                                    | 16448247   | 7483057    |



*Handwritten signature in blue ink.*

**ფულადი სახსრების მოძრაობა**

**ფულადი სახსრების მოძრაობა**

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები  
 საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები  
 საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები  
 ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)  
 ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე  
 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში  
 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

| 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|------------|------------|
| -6584      | -130918    |
| 0          | 0          |
| 0          | 0          |
| -6584      | -130918    |
| 0          | -867       |
| 13917      | 145702     |
| 7333       | 13917      |

*Handwritten signature*



# შპს მერსი ოვერსის

ზოგადი ინფორმაცია და ახსნა  
განმარტებები

## **ზოგადი ინფორმაცია და ახსნა განმარტებები**

შპს მერსი ოფერსის არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს).

07.08.2019 წელს მინიჭებული აქვს სპეციალური სავაჭრო კომპანიის სტატუსი

კომპანიის იურიდიული მისამართი არის: ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, შალვა

ნუცუბიძის ფერდობი, IV მ/რ, კორპუსი 14, ბინა 44

კომპანიის ფაქტიური მისამართი 2022 წელს იყო ქ. თბილისი, ბიძინა კვერნაძის ქ. 7/12

კომპანიის საქმიანობის მიმართულებაა სამედიცინო სახარჯო მასალებით ვაჭრობა

## **ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა განცხადება შესაბამისობის შესახებ**

მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის ” ( მსს ფასს) (IFRS for SMEs) შესაბამისად.

საქართველოში რეგისტრირებული კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერებს აწარმოებს მასს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად. ეს ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია კომპანიის საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერების საფუძველზე. კომპანია თავის ოქმების კრებულებსა და ჩანაწერებს აწარმოებს ქართულ ლარში და ასევე ქართულ ლარში აწარმოებს ფინანსურ ანგარიშგებებს. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მსს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენებას. ასევე მოითხოვს ხელმძღვანელობისგან, გამოიყენოს განსჯა, კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენებისას. ის სფეროები, სადაც მნიშვნელოვანი განსჯა და შეფასებებია გამოყენებული, ფინანსური ანგარიშგებების მომზადების დროს და მათი შედეგი მოცემულია სააღრიცხვო პოლიტიკასა და ახსნა- განმარტების შენიშვნებში.

ეს ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი არის კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

## **სამუშაო ვალუტა**

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია ქართულ ლარებში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

## **ფული და ფულის ეკვივალენტები**

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ფულს ბანკში, ფულს ბანკის შუალედურ ანგარიშზე.

## **ამონაგების აღიარება**

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა გამოკლებით.

## **სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები**

სესხი არ ფიქსირდება.

## **ძირითადი საშუალებები**

შპს არ აქვს ძირითადი საშუალებები.

## **იჯარა**

არ ფიქსირდება ფინანსური იჯარა, კომპანიას აქვს იჯარით აღებული საოფისე ფართი.

## **სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები**

კომპანიას გააჩნია სასაქონლო მატერიალური აქტივები, რომელიც აღირიცხება უწყვეტი საშუალო შეწონილი მეთოდით, ყოველი წლის ბოლოს საჭიროების შემთხვევაში ხდება აქტივების თვითღირებულების გადაფასება; 2022 წლისთვის შპს სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები არ ფიქსირდება

## **სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

საქონლის რეალიზაცია ხორციელდება იურიდიულ პირებზე უნაღდო ანგარიშსწორებით, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

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.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

## **სავაჭრო ვალდებულებები**

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. სავაჭრო ვალდებულებების კორექტირება აისახება კორექტირების თარიღით.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები

გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

### **დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები**

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება განისაზღვრება შრომითი ხელშეკრულებიდან გამომდინარე.

### **გადავადებული გადასახადი**

კომპანიას გადავადებული გადასახადის ვალდებულება არ ერიცხება

### **სესხი და საბანკო გარანტია**

კომპანიას 2022 წელს სესხით არ უსარგებლია;

### **ვალდებულებები**

საქონლის შეძენიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები:

### **დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულებები**

კომპანიას დაქირავებულ მომსახურე პირების მიმართ 2022 წლის ბოლოს არ გააჩნია ვალდებულება;

### **პირობითი ვალდებულებები**

პირობითი ვალდებულებები კომპანიას არ უფიქსირდება

### **ფინანსური რისკები**

კომპანიის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან. კომპანიის რისკის მართვა მიზნად ისახავს კომპანიის ფინანსურ საქმიანობაზე უარყოფითი გავლენის მაქსიმალურად შემცირებას.

შპს მერსი ოვერსის  
დირექტორი : მ. გიგაური



2.2.2.2.1