

შპს მერსი ოვერსის

ფინანსური ანგარიშგება 2023წ

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	564	7 333	13 917
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	25 005 798	18 946 710	8 240 338
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულა	16 330	367	-
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 ინსტრუმენტ	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	25 022 692	18 954 410	8 254 255
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	2 728 034	2 505 786	770 289
ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	304	311	234
საგადასახადო ვალდებულებები	65	66	675
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	2 728 403	2 506 163	771 198
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	1 347	-	-
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	22 292 942	16 448 247	7 483 057
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	22 294 289	16 448 247	7 483 057
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	25 022 692	18 954 410	8 254 255
სულ მოკლევადიანი აქტივები	25 006 834	18 954 410	8 254 255
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2 712 545	2 506 163	771 198



მ. გ. გ. გ.

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	11 436 890	17 035 930
საქონლის გაყიდვიდან	11 436 890	17 035 930
მომსახურების გაწევიდან	-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	(4 802 169)	(5 628 960)
საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	6 634 721	11 406 970
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(80 120)	(78 221)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-	-
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	-	-
იჯარის ხარჯი	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(45 805)	(15 932)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(125 925)	(94 153)
საოპერაციო მოგება	6 508 796	11 312 817
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	83 377	(1 674 542)
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან დ მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპე	6 592 173	9 638 275
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	6 592 173	9 638 275
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადა	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავ	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	6 592 173	9 638 275
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	16 448 247	7 483 057
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კი	1 347	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(747 478)	(673 085)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	22 294 289	16 448 247



მ. გეგუაძე

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	5 501 786	4 426 281
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(4 719 446)	(3 722 515)
სხვა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(26 673)	(20 646)
გადახდილი საბიუჯეტო გადასახადი	(57 011)	(50 274)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	698 657	632 846

საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესების მიზნით	-	-
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებულ საშუალებების შეძენის მიზნით	-	-
სესხის (გაცემა) და შემდგომი დაბრუნება	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან	-	-
მიღებული პროცენტი	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-	-

საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებად	1 347	
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან		
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარაიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა		
სესხის ძირის გადახდა		
სესხის პროცენტის გადახდა		
დივიდენდების გადახდა	(710 105)	(639 430)
სხვა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(708 758)	(639 430)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(10 102)	(6 584)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	7 333	13 917
სავალუტო კურსის ეფექტი	3 333	-
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	564	7 333



მ. გიგაიძე

ზოგადი ინფორმაცია და ახსნა განმარტებები

შპს მერსი ოვერსის 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 2023 წელს იყო ქ. თბილისი, ბიძინა კვერნაძის ქ. 7/12

კომპანიის საქმიანობის მიმართულებაა სამედიცინო სახარჯი მასალებით ვაჭრობა

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელი და დირექტორია მიხეილ გიგაური (პირადი#01021003110).

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას შვილობილი საწარმო არ გააჩნია.

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, I 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 იჯარა.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

კომპანიას გააჩნია სასაქონლო მატერიალური აქტივები, რომელიც აღირიცხება უწყვეტი საშუალო შეწონილი მეთოდით, ყოველი წლის ბოლოს საჭიროების შემთხვევაში ხდება აქტივების თვითღირებულების გადაფასება; 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის 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 და სხვა მოთხოვნები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოადგენს შპს

SIXATFARM დებიტორულ დავალიანებას:

დასახელება	31.12.2023
მოთხოვნები მიწოდებიდან	25005797.67

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.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2023 წლის 31 დეკემბრის, 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მსხვილი მომწოდებლების მიხედვით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2023
MERIL HEALTHCARE PRIVATE LIMITED	1712470.15
MERIL LIFE SCIENCES INDIA PVT	1014976.47
სხვა	587.36
ჯამი	2728033.98

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება განისაზღვრება შრომითი ხელშეკრულებიდან გამომდინარე.

გადავადებული გადასახადი

კომპანიას გადავადებული გადასახადის ვალდებულება არ ერიცხება

სესხი და საბანკო გარანტია

კომპანიას 2023 წელს სესხით არ უსარგებლია;

ვალდებულებები

პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული 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 გასამრჯელოების ვალდებულებები

კომპანიას დაქირავებულ მომსახურე პირების მიმართ 2023 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



მ. გიგაური