

შპს „მეგარონ“-ის ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო თარიღი		შენიშვნა
	31.12.2023	31.12.2023	
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	18129	60167	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	65872	49561	3.2
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	106086	142754	3.3
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები			
მარაგები	4746	3272	3.4
მ.შ. - მზა პროდუქცია			
- სხვა	4746	3272	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	7593	46797	
სხვა არამატერიალური აქტივები	178882	178883	
ძირითადი საშუალებები	4455391	4319138	3.5
სულ აქტივები	4836699	4800572	
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი			
სავაჭრო ვალდებულებები	57353	47049	
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	6792	8187	
საგადასახადო ვალდებულებები	59867	85390	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	137434	92228	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	71239		
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		463852	3.6
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	332685	696706	
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	2000	2000	
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	4502014	4101866	
სულ საკუთარი კაპიტალი	4504014	4103866	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4836699	4800572	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	202426	302551	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	332685	232854	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.11.2025 წ.

დირექტორი: _____

ელენა ტალანოვა

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგები

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2024	2023	
ნეტო ამონაგები	2811568	2558892	3.7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან	2811568	2558892	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება			
საერთო მოგება	2811568	2558892	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-346473	-341466	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-135910	-143166	
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	-16684	-25636	
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-531421	-579728	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1030488	-1089996	
საოპერაციო მოგება	1781080	1468896	
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	-8098	6484	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	29573	32285	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	1802555	1507665	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-209720	-199059	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	1592835	1308606	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	1592835	1308606	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4103866	1289281	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-1188408	-1128000	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-4279	2633979	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4504014	4103866	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.11.2025 წ.

დირექტორი: _____

ელენა ტალანოვა

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2024	2023
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1782170	1192041
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-272191	-75412
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-1551444	-1127830
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	-41465	-11201
სავალუტო კურსის ეფექტი	-573	4091
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	60167	67277
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	18129	60167

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.11.2025 წ.

დირექტორი: _____

ელენა ტალანოვა

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „მეგარონ“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დაფუძნებულია ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია 2003 წლის 3 ივლისს დიდუბე ჩუღურეთის რაიონული სასამართლოს მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 205008882. კომპანია რეგისტრირებულია შემდეგ მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, დავით აღმაშენებლის გამზ., N 42, ბინა N 12, მისი ფაქტობრივი მისამართი და საქმიანობის განხორციელების ადგილი არის საქართველო, თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, აგლამის ქუჩა N 15.

1.2. 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება მაქსდელ (ოვერსის) ლიმიტედ, 142243 /კვიპროსი/, თემისტოკლი დერვილ, 3 ჯულია ჰაუს, ნიქოზია.

1.3. კომპანიის დირექტორია ელენა ტალანოვა (პ/ნ 01009008486).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა უძრავი ქონების გაქირავება და მართვის სხვა საქმიანობები.

1.5. კომპანიას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.5. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება პროდუქციის გაყიდვიდან/მომსახურების გაწევიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში ან სხვა აქტივის თვითღირებულების კომპონენტად. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდი ფასი შემცირებული იმ მოსალოდნელი დანახარჯებით, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად.

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 10%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.6. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში. კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოუშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამოჩაკლისი შემთხვევებისა).

2017-2024 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.7. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.8. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD = 2.8068 ლარი;

1 EUR = 2.9306 ლარი;

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD = 2.6894 ლარი;

1 EUR = 2.9753 ლარი;

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	4918	8598
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	13203	6246
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	8	45323
სულ:	18129	60167

კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს საქართველოს რამოდენიმე კომერციულ ბანკში: სს „ლიბერთი ბანკი“, სს „საქართველოს ბანკი“.

3.2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები ქონების იჯარით გაცემიდან	59213	45353
მოთხოვნები ანგარიშვლდებული პირების მიმართ	6658	4208
სულ:	65872	49561

3.3. სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით
რეზიდენტ მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	101674	142754
წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები	4412	
სულ:	106086	142754

3.4. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით
საწვავი		158
სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	4746	3114
სულ:	4746	3272

3.5. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	2024 წელი ზრდა ან შემცირება	2024 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	2022 წელი ზრდა ან შემცირება	2022 წელი დარიცხუ ლი ცვეთა	ნაშთი 01.01.2023 მდგომარეობით
მიწის ნაკვეთები	2991179			2991179	0		2991179
დაუმთავრებელი მშენებლობა	80380	46874		33506	-333152		366658
შენობები	960122	182442	71301	848981	392515	57439	513905
ნაგებობები	324004	6970	29977	347011	42050	28441	333402
მანქანა-დანადგარები	2877		2197	5073	141	2818	7751
დიზელ-გენერატორები და ელექტრო- გადამცემი საშუალებები	3881		815	4697	-1179	870	6746
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	6970		6967	13937	1731	6289	18495
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2274		803	3077	-19676	1033	23786
იჯარით გაცემული ქონება	8872		3328	12200	-51	3328	15580
სარეკლამო საშუალებები	4388		1300	5688	6500	813	0
სხვა ამორტიზირებადი ძირითადი საშუალებები	70444	35877	19222	53789	46564	42024	49250
სულ:	4455391	272163	135910	4319138	135443	143056	4326752

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიან დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2024 წლის ბოლოს - 1893440 ლარი;

2023 წლის ბოლოს - 1757502 ლარი;

3.6. სასესიო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით
გრძელვადიანი სესხი რეზიდენტი ბანკისგან		463852
მოკლევადიანი სესხი რეზიდენტი ბანკისგან	71239	
სულ:	71239	463852

3.7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2024 წელი	2023 წელი
რეკლამის ხარჯები	(38641)	(37406)
საღარიბ აპარატურით დაკავშირებული ხარჯები	(224)	(102)
მიწოდების სხვა ხარჯები	(70234)	(65812)
ელექტროენერგიის ხარჯი	(171298)	(208697)
გაზი, წყალი და ანალოგიური ხარჯები, გარდა ელექტროენერგიისა	(72432)	(77853)
მცირეფასიანი ინვენტარის ხარჯი	(437)	(319)
საკანცელარიო ხარჯები	(1569)	(1427)
კომპიუტერის ხარჯები	(564)	(522)
დაცვის ხარჯი	(26026)	(965)
კომუნიკაციის ხარჯები	(4947)	(6266)
სამეურნეო ხარჯი	(5491)	(1062)
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	(777)	(2721)
ჰიგიენური საშუალებების ხარჯი (ოფისისთვის)	(20215)	(4946)
მთარგმნელობითი ხარჯები	(3510)	(376)
საწვავის ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	(20446)	(1433)
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	(5223)	(2387)
საპროექტო ხარჯები	(2303)	(9255)
საგადასახადო ხარჯები	(2)	(20857)
საბანკო ხარჯები	(85)	(6874)
საერთო დანიშნულების რემონტის ხარჯები	(4339)	(10819)
ძირითადი საშუალებების საექსპლუატაციო ხარჯები	(126)	(37257)
წარმომადგენლობითი ხარჯები	(46743)	(1484)
დასუფთავების ხარჯი /დასუფთავების სამსახური/	(6454)	(46743)
სადეზინფექციო, სადერატიზაციო ხარჯი	(520)	(800)
დასუფთავების ხარჯი	(25000)	(30000)
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები	(3812)	(3345)
სულ:	(531421)	(579728)

3.8. სასამართლო დავები

კომპანიას 2024 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.9. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა სხვა რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

3.10. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2024 წელს, კომპანიას არ ჰქონია დაკავშირებულ მხარეებთან ისეთი ოპერაციები, რომლებზეც გავლენას იქონიებდა მხარეთა შორის არსებული ურთიერთობები.

3.11. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 26 ნოემბერს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო თარიღი შენიშვნა		
	31.12.2023	31.12.2023	
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	18129	60167	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	65872	49561	3.2
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	106086	142754	3.3
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები			
მარაგები	4746	3272	3.4
მ.შ. - მზა პროდუქცია			
- სხვა	4746	3272	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	7593	46797	
სხვა არამატერიალური აქტივები	178882	178883	
ძირითადი საშუალებები	4455391	4319138	3.5
სულ აქტივები	4836699	4800572	
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი			
სავაჭრო ვალდებულებები	57353	47049	
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	6792	8187	
საგადასახადო ვალდებულებები	59867	85390	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	137434	92228	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	71239		
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		463852	3.6
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	332685	696706	
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	2000	2000	
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	4502014	4101866	
სულ საკუთარი კაპიტალი	4504014	4103866	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4836699	4800572	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	202426	302551	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	332685	232854	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.11.2025 წ.

დირექტორი:

Handwritten signature



ელენა ტალანოვა

თანხვლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგები
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2024	2023	
ნეტო ამონაგები	2811568	2558892	
მ.შ. - საკონლოს გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან	2811568	2558892	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება			
საერთო მოგება	2811568	2558892	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-346473	-341466	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-135910	-143166	
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	-16684	-25636	
ოჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-531421	-579728	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1030488	-1089996	3.7
საოპერაციო მოგება	1781080	1468896	
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	-8098	6484	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	29573	32285	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	1802555	1507665	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-209720	-199059	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	1592835	1308606	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	1592835	1308606	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4103866	1289281	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-1188408	-1128000	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-4279	2633979	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4504014	4103866	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაცემებლად 26.11.2025 წ.

დირექტორი: ქ. მელიქიძე "MEGARON" LTD ელენა ტალანოვა

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
 (1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2024	2023
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1782170	1192041
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-272191	-75412
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-1551444	-1127830
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	-41465	-11201
სავალუტო კურსის ეფექტი	-573	4091
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	60167	67277
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	18129	60167

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაკვეთებლად 26.11.2025 წ.

დირექტორი: _____

ელენა ტალანოვა



ელენა ტალანოვა

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.