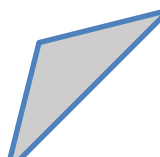


სააქციო საზოგადოება
ლიონ რეალ ესთეით

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

2023 წელი



შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს "ლიონ რეალ ესთეით"
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	4	478,162	1,397,920
სხვა შემოსავლები		731,298	46,025
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		-	28,804
მარაგის შემენა		(40,096)	(28,804)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(1,484,687)	(1,126,170)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(195,223)	(138,844)
შექმნილი მომსახურების ხარჯი	5	(509,283)	(266,035)
საგადასახადო ხარჯი		(380,525)	(5,285)
სხვა ხარჯი	6	(14,472)	(1,316,094)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(1,414,825)	(1,408,482)
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		761	(326,872)
ფინანსური ხარჯი		-	-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე	-	(1,414,065)	(1,735,354)
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(1,414,065)	(1,735,354)

დირექტორი

დერჟან ბაშერ

მთ. ბუღალტერი

გიორგი ცენტერაძე

შპს "ლიონ რეალ ესთეით"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	574,049	530,374
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		574,049	530,374
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	23,590	28,804
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	2,941,388	2,789,558
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		8,531	21,802
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	1,034	10,568
სულ მიმდინარე აქტივები		2,974,542	2,850,732
სულ აქტივები		3,548,591	3,381,106
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		7,055,186	4,964,724
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(3,768,322)	(2,354,257)
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,286,864	2,610,466
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	179,465	6,379
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		82,262	764,261
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		261,727	770,640
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3,548,591	3,381,106

დირექტორი

დერქან ბაშერ

მთ. ბუღალტერი

გიორგი ცენტერაძე

შპს "ლიონ რეალ ესთეით"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2021 ნაშთი	3,563,548	(1,150,449)	2,413,098
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	1,401,176	-	1,401,176
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(1,203,808)	(1,203,808)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2022 ნაშთი	4,964,724	(2,354,257)	2,610,466
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	2,090,463	-	2,090,463
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(1,414,065)	(1,414,065)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2023 ნაშთი	7,055,186	(3,768,322)	3,286,864

შპს "ლიონ რეალ ესთეით" ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	409,231	316,564
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(671,730)	(481,663)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(1,032,696)	(817,229)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	(1,295,195)	(982,328)
გადახდილი გადასახდები	(588,256)	(215,400)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	(1,883,451)	(1,197,728)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1,883,451)	(1,197,728)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(190,878)	(136,678)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	2,065,118	1,289,528
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	1,874,240	1,152,850
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	-
სესხის დაფარვა	-	-
პროცენტის დაფარვა	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	-	21,101
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(323)	(12,405)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(323)	8,696
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(9,535)	(36,182)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	10,568	46,751
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	1,034	10,568

დირექტორი

დერჟან ბაშერ

მთ. ბუღალტერი

გიორგი ცენტურაძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

სს ლიონ რეალ ესთეით, სააქციო საზოგადოება, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველო, ქალაქი ბათუმი, ლეხ და მარია კაჩინსკების ქუჩა, N 1ა, სადარბაზო D, სართული 14, ბინა ND1301

საწარმოს საქმიანობაა, სატელეფონო ცენტრების მომსახურება

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2023 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის

საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

3.3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- | | |
|----------------------------|----------|
| ✓ შენობა ნაგებობები | - 5 % |
| ✓ მანქანა-დანადგარები | - 10-15% |
| ✓ საოფისე აღჭურვილობა | - 20-30% |
| ✓ ავეჯი და მოწყობილობები | - 20-30% |
| ✓ სატრანსპორტო საშუალებები | - 10-20% |

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი .

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6. აქტივების გაუფასურება

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო მოთხოვნები

თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით ასახულ მოთხოვნებთან დაკავშირებული გაუფასურების ზარალი წარმოიშვა, გაუფასურები ზარალის ოდენობა უნდა შეფასდეს, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. აქტივის საბალანსო ღირებულება უნდა შემცირდეს რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. ზარალის თანხა უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ადგენს, გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულების არსებობას ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი ფინანსური აქტივებისათვის და განცალკევებით ან ერთობლივად ისეთი ფინანსური აქტივებისთვის, რომლებიც ინდივიდუალურად არ არის მნიშვნელოვანი.

თუ საწარმო დაადგენს, რომ არ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ინდივიდუალურად შეფასებული ფინანსური აქტივისთვის, მიუხედავად იმისა, მნიშვნელოვანია თუ არა იგი, საწარმო ამ აქტივს მიაკუთვნებს მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე ფინანსურ აქტივთა ჯგუფს და ერთად ამოწმებს მათ გაუფასურებას. პორტფელის გაუფასურების ობიექტურ ნიშანი შეიძლება იყოს წარსულის მონაცემები დაფარვასთან დაკავშირებით, დაფარვის საშუალო ვადის გადაცილება, რომელიც საწარმოს მიერაა დადგენილი, ასევე საგრძნობი ცვლილება ეკონომიკაში, რომელმაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს მოთხოვნების დაფარვაზე. მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის განსაზღვრა. მოთხოვნების გაუფასურების ზარალის თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.7. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.8. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.10. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

(ლარი)

დასახელება	12/31/2023	12/31/2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	478,162	1,397,920
ჯამი:	478,162	1,397,920

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

დასახელება	12/31/2023	12/31/2022
რეკლამის ხარჯები	-	(847)
საიჯარო ქირა	-	(92,054)
რემონტი	-	(3,969)
საკონსულტაციო ხარჯები	(38,136)	(38,136)
საბანკო მომსახურება	(1,264)	(295)
ჯამი:	(549,378.39)	(266,034.68)

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

დასახელება	12/31/2023	12/31/2022
საგადასახადო ხარჯი	(375,000)	-
ჯარიმები და საურავები	(19,994)	(768,497)
არასაოპერაციო ხარჯი	(326)	(367,419)
ჯამი:	(395,320.39)	(1,135,915.96)

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

შეძენის ღირებულება	12/31/2023	შემოსვლა	გასვლა	12/31/2022
შენობა-ნაგებობა	-	-	-	-
მანქანა დანადგარები	-	-	-	-
ოფისის აღჭურვილობა	686,514	35,000	-	651,514.00
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	343,585	198,683	-	144,901.52
სატრანსპორტო საშუალებები	-	-	-	-
იჯარით აღებული ქონების კუთილმოწყობა	12,791	5,214	-	7,576.27
ჯამი:	1,042,889	233,683	-	803,992

ცვეთა	12/31/2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	12/31/2022
შენობა-ნაგებობის ცვეთა	-	-	-	-
მანქანა დანადგარების ცვეთა	-	-	-	-
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	382,219	135,314	-	246,905
ავეჯი და სხვა ინვენტარის ცვეთა	84,217	57,872	-	26,345
იჯარით აღებული ქონების კუთილმოწყობის ცვეთა	2,405	2,037	-	368
ჯამი:	468,840	195,223	-	273,618
საბალანსო ღირებულება	574,049			530,374

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. მარაგი

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	23,590	28,804
ჯამი:	23,590	28,804

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
სავაჭრო მოთხოვნები	2,883,582.17	2,728,582.17
გადახდილი ავანსები	57,805.59	43,597.87
ჯამი:	2,941,388	2,772,180

10. ფულადი სახსრები

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
ფული საბანკო ანგარიშზე	1,034	10,568
ჯამი:	1,034	10,568

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
სავაჭრო ვალდებულებები	10,915	(16,821)
სახელფასო ვალდებულება პერსონალთან	142,380	-
საპენსიო გადასახადი	26,170	5,823
ჯამი:	179,465	(10,998)

12. საგადასახდო ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
საშემოსავლო გადასახადი	35,252	-
დამატებული ღირებულების გადასახადი	5,134	(14,677)
ქონების გადასახადი	240	(7,125)
ერთიანი სახაზინო ანგარიში	37,610	757,961
ჯამი:	78,235	736,159

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 01 ოქტომბერი.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს "ლიონ რეალ ესთეტი"
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

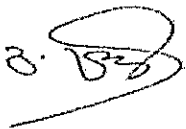
		31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	4	478,162	1,397,920
სხვა შემოსავლები		731,298	46,025
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		-	28,804
მარაგის შემენა		(40,096)	(28,804)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(1,484,687)	(1,126,170)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(195,223)	(138,844)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(509,283)	(266,035)
საგადასახადო ხარჯი		(380,525)	(5,285)
სხვა ხარჯი	6	(14,472)	(1,316,094)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(1,414,825)	(1,408,482)
საჯურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		761	(326,872)
ფინანსური ხარჯი		-	-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე	-	(1,414,065)	(1,735,354)
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(1,414,065)	(1,735,354)

დირექტორი



დერეჟან ბაშერ

მთ. ბუღალტერი



გიორგი ცენტერაძე

შპს "ლიონ რეალ ესთეით"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	574,049	530,374
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		574,049	530,374
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	23,590	28,804
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	2,941,388	2,789,558
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		8,531	21,802
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	1,034	10,568
სულ მიმდინარე აქტივები		2,974,542	2,850,732
სულ აქტივები		3,548,591	3,381,106
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		7,055,186	4,964,724
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(3,768,322)	(2,354,257)
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,286,864	2,610,466
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	179,465	6,379
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		82,262	764,261
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		261,727	770,640
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3,548,591	3,381,106

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

დერჟან ბაშერ

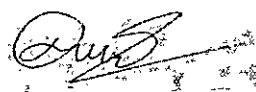
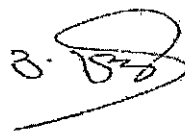
გიორგი ცენტრაძე

შპს "ლიონ რეალ ესთეიტი"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2021 წაშთი	3,563,548	(1,150,449)	2,413,098
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	1,401,176	-	1,401,176
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(1,203,808)	(1,203,808)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2022 წაშთი	4,964,724	(2,354,257)	2,610,466
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	2,090,463	-	2,090,463
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(1,414,065)	(1,414,065)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2023 წაშთი	7,055,186	(3,768,322)	3,286,864

შპს "ლიონ რეალ ესთეტი" ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	409,231	316,564
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(671,730)	(481,663)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(1,032,696)	(817,229)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	(1,295,195)	(982,328)
გადახდილი გადასახდები	(588,256)	(215,400)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	(1,883,451)	(1,197,728)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1,883,451)	(1,197,728)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(190,878)	(136,678)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	2,065,118	1,289,528
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	1,874,240	1,152,850
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	-
სესხის დაფარვა	-	-
პროცენტის დაფარვა	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	-	21,101
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(323)	(12,405)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(323)	8,696
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(9,535)	(36,182)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	10,568	46,751
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	1,034	10,568

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

დერჟან ბამერ

გიორგი ცენტრაძე

12. საგადასახდო ვალდებულებები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
საშემოსავლო გადასახადი	35,252	-
დამატებული ღირებულების გადასახადი	5,134	(14,677)
ქონების გადასახადი	240	(7,125)
ერთიანი სახაზინო ანგარიში	37,610	757,961
ჯამი:	78,235	736,159

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 01 ოქტომბერი.

დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი:

