

სააქციო საზოგადოება
ლიონ რეალ ესთეით

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

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
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	254,237.30	478,161.57
სხვა შემოსავლები		18,348.69	731,297.91
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(920,427.50)	(1,484,686.84)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(200,343.36)	(195,222.50)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(428,918.90)	(549,378.39)
საგადასახადო ხარჯი		(379,580.61)	(380,524.75)
სხვა ხარჯი	6	(13,810.91)	(14,472.24)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(1,670,495.29)	(1,414,825)
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		-	760.59
ფინანსური ხარჯი		-	-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე	-	(1,670,495.29)	(1,414,065)
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(1,670,495.29)	(1,414,065)

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს "ლიონ რეალ ესთეით"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	360,359	574,049
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		360,359	574,049
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	23,590	23,590
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	2,730,880	2,941,388
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		15,439	8,531
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	2,321	1,034
სულ მიმდინარე აქტივები		2,772,230	2,974,542
სულ აქტივები		3,132,589	3,548,591
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		8,548,325	7,055,186
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(5,438,818)	(3,768,322)
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,109,507	3,286,864
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	23,082	179,465
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		-	82,262
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		23,082	261,727
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3,132,589	3,548,591

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს "ლიონ რეალ ესთეით"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
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
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	1,493,138	-	1,493,138
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(1,670,495)	(1,670,495)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2024 წაშთი	8,548,325	(5,438,817)	3,109,507

დირექტორი

დერქან ბაშერ

მთ. ბუღალტერი

გიორგი ცენტერაძე

შპს "ლიონ რეალ ესთეით" ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	471,537	409,231
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(574,221)	(671,730)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(887,347)	(1,032,696)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	(990,031)	(1,295,195)
გადახდილი გადასახდები	(501,821)	(588,256)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	(1,491,852)	(1,883,451)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1,491,852)	(1,883,451)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	(190,878)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	1,493,138	2,065,118
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	1,493,138	1,874,240
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	-	(323)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-	(323)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	1,287	(9,535)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	1,034	10,568
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	2,321	1,034

დირექტორი

დერჟან ბაშერ

მთ. ბუღალტერი

გიორგი ცენტურაძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2024 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 2024 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 და ბეგვრის 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	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
შემოსავალი რეალიზაციიდან	254,237	478,162
ჯამი:	254,237	478,162

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
ინტერნეტის ხარჯი	(361,582)	(428,497)
საკონსულტაციო ხარჯები		(38,136)
საბანკო მომსახურება	(1,417)	(1,264)
ოფისის შენახვის ხარჯი		(22,886)
ტრანსპორტირების ხარჯი		(18,000)
საფოსტო მომსახურება		(500)
ოფის-ადჭურვილობის ხარჯი	(18,010)	(216)
ტექნიკური საქონლის ხარჯი		(444)
საკანცელარიო საქონლის ხარჯი	(42)	(3,435)
სამეურნეო საქონლის ხარჯი	(20,583)	(36,001)
სხვა მომსახურება	(27,284)	-
ჯამი:	(428,919)	(549,378)

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
სხვა საერთო ხარჯი	13,811	14,472
ჯამი:	13,811	14,472

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
ოფისის აღჭურვილობა	634,127	-	52,388	686,514.46
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	343,585	-	-	343,584.90
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	12,791	-	-	12,790.67
ჯამი:	990,502	-	52,388	1,042,890

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	472,768	129,590	39,041	382,219
ავეჯი და სხვა ინვენტარის ცვეთა	152,934	68,717	-	84,217
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	4,442	2,037	-	2,406
ჯამი:	630,143	200,343	39,041	468,841

საბალანსო ღირებულება	360,359			574,049
-----------------------------	----------------	--	--	----------------

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

8. მარაგი

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
შეძენილი მარაგი	-	5,214
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	23,590	28,804
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	23,590	23,590
ჯამი:	23,590	23,590
	-	0

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
დებიტორული მოთხოვნები	2,730,880	2,941,388
ჯამი:	2,730,880	2,941,388

10. ფულადი სახსრები

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
ფული საბანკო ანგარიშზე	2,321	1,034
ნაღდი ფული სალაროში	-	-
ჯამი:	2,321	1,034

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
სავაჭრო ვალდებულებები	23,082	37,085
ვალდებულება თანამშრომლებთან	-	142,380
ჯამი:	23,082	179,465

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 01 ოქტომბერი.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს "ლიონ რეალ ესთეტი"
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	254,237.30	478,161.57
სხვა შემოსავლები		18,348.69	731,297.91
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(920,427.50)	(1,484,686.84)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(200,343.36)	(195,222.50)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(428,918.90)	(549,378.39)
საგადასახადო ხარჯი		(379,580.61)	(380,524.75)
სხვა ხარჯი	6	(13,810.91)	(14,472.24)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(1,670,495.29)	(1,414,825)
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		-	760.59
ფინანსური ხარჯი		-	-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე	-	(1,670,495.29)	(1,414,065)
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(1,670,495.29)	(1,414,065)

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს "ლიონ რეალ ესთეით"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	360,359	574,049
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		360,359	574,049
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	23,590	23,590
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	2,730,880	2,941,388
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		15,439	8,531
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	2,321	1,034
სულ მიმდინარე აქტივები		2,772,230	2,974,542
სულ აქტივები		3,132,589	3,548,591
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		8,548,325	7,055,186
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(5,438,818)	(3,768,322)
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,109,507	3,286,864
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	23,082	179,465
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		-	82,262
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		23,082	261,727
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3,132,589	3,548,591

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

D. B...
მ. ბუღალტერი

შპს "ლიონ რეალ ესთეტი"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
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
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	1,493,138	-	1,493,138
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(1,670,495)	(1,670,495)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2024 ნაშთი	8,548,325	(5,438,817)	3,109,507

დირექტორი



დერჟან ბაშერ

მთ. ბუღალტერი



გიორგი ცენტერაძე

8. მარაგი

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
შემენილი მარაგი	-	5,214
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	23,590	28,804
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	23,590	23,590
ჯამი:	23,590	23,590

0

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
დებიტორული მოთხოვნები	2,730,880	2,941,388
ჯამი:	2,730,880	2,941,388

10. ფულადი სახსრები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
ფული საბანკო ანგარიშზე	2,321	1,034
ნაღდი ფული სალაროში	-	-
ჯამი:	2,321	1,034

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
სავაჭრო ვალდებულებები	23,082	37,085
ვალდებულება თანამშრომლებთან	-	142,380
ჯამი:	23,082	179,465

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 01 ოქტომბერი.

დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი:



შპს "ლიონ რეალ ესთეით" ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	471,537	409,231
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(574,221)	(671,730)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(887,347)	(1,032,696)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	(990,031)	(1,295,195)
გადახდილი გადასახდები	(501,821)	(588,256)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	(1,491,852)	(1,883,451)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1,491,852)	(1,883,451)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	(190,878)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	1,493,138	2,065,118
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	1,493,138	1,874,240
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	-	(323)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-	(323)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	1,287	(9,535)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	1,034	10,568
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	2,321	1,034

დირექტორი



დერჟან ბაშერ

მთ. ბუღალტერი



გიორგი ცენტურაძე