

შპს „თითი ედვაიზორი_“
ფინანსური ანგარიშგება

2025 წლის 1 იანვარი 31 მარტის ჩათვლით პერიოდზე

შპს „თითი ედვაიზორი“

ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7

შპს „თითი ედგაიზორი“

ს/კ 405608846

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

თარიღი: 2025 წლის 1 იანვრიდან 31 მარტის პერიოდისთვის
(ეროვნულ ვალუტაში)

	შენიშვნა	31 მარტი, 2025
აქტივები		
ძირითადი საშუალებები		5793
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5793
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	719,643
ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში	8	404936
სხვა აქტივები		152,960
სულ მიმდინარე აქტივები		1,277,540
სულ აქტივები		1,283,333
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება		1,074,999
სულ საკუთარი კაპიტალი	9	1,074,999
ვალდებულებები		
გადასახდელი ხელფასები		0
სხვა ვალდებულებები		104694
საგადასახადო ვალდებულებები, წმინდა		103639
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		208,334
სულ ვალდებულებები		208,334
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,283,333

2025 წლის 01 იანვარი-31 მარტის პერიოდის

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025

წლის 15 მაისი შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი :

ლილია ელბაქიძე

7- 12 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „თითი ედვაიზორი“
ს/კ 405608846

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
თარიღი: 2025 წლის 1 იანვარი 31 მარტის პერიოდისთვის
(ეროვნულ ვალუტაში)

შენიშვნა	2025 წლის 1 იანვარი 31 მარტის
ამონაგები	609.995
სულ საოპერაციო ამონაგები	609,995
დასაქმებულთა გასამრჯელოები	(344,591)
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯი	(83,666)
საინფორმაციო, საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურებები	(26,942)
საგადასახადო ხარჯი, გარდა მოგების გადასახადისა	(11)
იჯარის ხარჯი	(10,470)
მივლინების ხარჯები	
სხვა ხარჯები	(115,195)
საოპერაციო საქმიანობის შედეგები	29,121
საპროცენტო შემოსავალი	4210
წმინდა მოგება/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	251
პერიოდის მოგება და სხვა სრული შემოსავალი	33,582

2025 წლის 01 იანვარი-31 მარტის პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 15 მაისი შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი :
ლილია ელბაქიძე

7- 12 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „თითი ედვაიზორი“
ს/კ 405608846

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
თარიღი: 2025 წლის 1 იანვარი 31 მარტის პერიოდისთვის
(ეროვნულ ვალუტაში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2025 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	184,000	1,041,417	1,225,417
წლის მოგება/ზარალი და სხვა სრული შემოსავალი			
2025 წლის პირველი კვარტლის მოგება	-	33,582	33,582
ოპერაციები კომპანიის მფლობელთან			
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(184,000)	-	(184,000)
ნაშთი 2025 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	-	1,074,999	1,074,999

2025 წლის 01 იანვრიდან 31 მარტის პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 15 მაისს შემდეგი
პირის მიერ :
დირექტორი :
ლილია ელბაქიძე

7- 12 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „თითი ედვაიზორი“

ს/კ 405608846

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

თარიღი: 2025 წლის 1 იანვრიდან 31 მარტის პერიოდისთვის

(ეროვნულ ვალუტაში)

ფულადი ნაკადების უწყისი	31 მარტი, 2025
შემოსავალი	
	1,667,790
საოპერაციო შემოსავალი	1010350
სხვა შემოსავალი (არასაოპერაციო)	3796
ხაზინიდან დაბრუნება	3644
დეპოზიტის თანხის დაბრუნება	650000
გასავალი	(1466543)
საბანკო საკომისიო	(710)
გადასახადების ერთიანი კოდის (ხაზინა) ხარჯი	(232615)
სოციალური გადასახადის ხარჯი	(4345)
ხელფასების ხარჯი	(274028)
IT მომსახურება	(2400)
იურიდიული მომსახურების ხარჯი	(19913)
კაპიტალის შემცირება	(184000)
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	(24732)
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯი	(56071)
პლატფორმის მომსახურების ხარჯი	(9290)
სხვა საერთო ხარჯი	(1049)
იჯარა	(5596)
სადეპოზიტო თანხა	650000
კონვერტაციის გავლენა	1794

ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში

353690

ფულადი სახსრები პერიოდის განმავლობაში

(201,246)

ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს

554,936

2025 წლის 01 იანვარი-31 მარტის პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 15 მაისის შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი :

ლილია ელბაქიძე

7- 12 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს თითი ედვოკატი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2025 წლის 1 იანვარი 31 მარტის პერიოდზე

შესავალი

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს თითი ედვოკატი (შემდგომში – კომპანია) (ს/კ 405608846) დაფუძნდა 2023 წლის 29 მარტს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის იურიდიულ-სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს).

კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქალაქი თბილისი, ვაკის რაიონი, გამზირი ი.ჭავჭავაძე N 49ბ, ნიშნული -5.10

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ფასიან ქაღალდებთან და სასაქონლო კონტრაქტებთან დაკავშირებული საბროკერო მომსახურება.

დაარსების დღიდან (29.03.2023) 2025 წლის 31 მარტის მდგომარეობით კომპანიის 100 %-ის მფლობელია კონსტანტინე ოსიპოვი.

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

განცხადება შესაბამისობაზე :

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევას და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის გამოყენების თარიღი არის 2023 წლის 29 მარტი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მეოთხე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მეოთხე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს 2025 წლის 1 იანვრის დასაწყისისთვის და 31 მარტის დასასრულისთვის, აღნიშნული პერიოდის სრული შემოსავლის და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

ფუნქციონირებადი საწარმო :

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებდნა საწარმომ და დააკმაყოფილა იმით, რომ მას გააჩნია რესურსები საქმიანობის გასაგრძელებლად. ხელმძღვანელობისთვის უცნობია რაიმე მნიშვნელოვანი გარემოების შესახებ, რამაც შესაძლოა ხელი შეუშალოს ან ექვი დაბადოს კომპანიის მიერ საქმიანობის გაგრძელების უნართან დაკავშირებით.

საოპერაციო გარემო :

კომპანიის საქმიანობა კონცენტრირებულია საქართველოში. საქართველოს განვითარებად ბაზარს არ აქვს კარგად განვითარებული ბიზნესის ინფრასტრუქტურა და ნორმატიული ბაზა, როგორც უფრო განვითარებულ საბაზრო ეკონომიკებს ახასიათებთ. საქართველოში ოპერაციები შესაძლოა მოიცავდეს რისკებს, რომლებიც, ჩვეულებრივ არ არსებობს განვითარებულ ბაზრებზე, მათ შორის რისკს, რომ ქართული ლარი არ არის თავისუფლად კონვერტირებადი ვალუტა ქვეყნის ფარგლებს გარეთ, არსებობს ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობის რისკები, ხოლო სასესხო და კაპიტალის ბაზრები არ არის სათანადოდ განვითარებული.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ კომპანია ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი, მიუხედავად იმისა, თუ როდის გახორციელდება თანხის მიღება. ამონაგების შეფასება უნდა მოხდეს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობებისა და გადასახადების გათვალისწინებით. კომპანია საქმიანობს როგორც მარწმუნებელი, რადგან იგი ჩვეულებრივ აკონტროლებს საქონელს ან მომსახურებას მომხმარებლისთვის გადაცემამდე. შემოსავალი შემცირებულია მოსალოდნელი უკანდაბრუნებით, მოსალოდნელი ფასდაკლებით და მსგავსი ანარიცხებით.

მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები

მომსახურების გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა:

- კომპანია მყიდველს გადასცემს მომსახურების საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;
- კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ მომსახურების ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა;
- მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს;
- შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

შენიშვნა N6_ ამონაგები

მოცემულ საოპერაციო პერიოდში შპს თითო ელვაიზორის საოპერაციო შემოსავლის წყაროს წარმოადგენს სს საქართველოს ბანკთან, სს თიბისი ბანკთან, Interactive Brokers და Smartgen -თან გაფორმებული ხელშეკრულებით განსაზღვრული მომსახურების გაწევა .

ამონაგები	6	609,995
სულ საოპერაციო ამონაგები		<u>609,995</u>

საიდანაც ,

- სს საქართველოს ბანკი 201099.00 ლარი
- სს თიბისი ბანკი 378103.00 ლარი
- Interactive Brokers 30793 ლარი

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მომსახურების მიწოდებიდან ამონაგებისა და საპროცენტო შემოსავლების გარდა, აღიარდება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

სხვა შემოსავალი

	31.03.2025
კურსთაშორისი სხვაობა	251
არასაოპერაციო შემოსავალი (საპროცენტო შემოსავალი)	4210
სულ	4461

გადასახადები

გადასახადები აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამოწვევებისა (მათ შორისაა კომერციული ბანკები, სადაზღვევო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და სხვა), ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი, ე.წ. "ესტონური", მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

შენიშვნა N8_ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

ფულის ნაშთი ბანკში

ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში აშშ დოლარში	56815.33
ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში ევროში	1447,10
ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში ლარი	338009.42
ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში რუსული რუბლი	8664.17
სულ	404936.02

2025 წლის 31 მარტის მდგომარეობით ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში მოიცავს წამყვან კომერციულ ბანკებში განთავსებულ მიმდინარე ანგარიშებს. მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებულ ფულად სახსრებზე 2025 წლის 1 იანვრიდან 2025 წლის 31 მარტის პერიოდისთვის დაირიცხა და მიღებულ იქნა ფულადი ფორმით საპროცენტო შემოსავალი 4210 ლარის ოდენობით.

შენიშვნა N7_სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2025 წლის 31 მარტის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება სამართლიან ღირებულებასთან

მიახლოებული მათი მოკლევადიანი დაფარვის ვადის გამო. პერიოდის ბოლოს კომერციულ ბანკთან -სს საქართველოს ბანკი გაფორმებული 2023 წლის 18 მაისის ხელშეკრულების თანახმად მისაღები სავაჭრო მოთხოვნები შეადგენს 237296,64 ლარს, სს თიბისი ბანკთან გაფორმებული 2023 წლის 6 დეკემბრის ხელშეკრულების ფარგლებში გაწეული მომსახურების მისაღები თანხა შეადგენს 446161.49 ლარს. ასევე სავაჭრო მოთხოვნა ფიქსირდება Interactivebrokers-თან 36185.04 ლარი

ხელფასები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

2. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

დასაქმებულთა გასამრჯელოები	(344591)
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯი	(83666.00)
საინფორმაციო, საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურებები	(26,942.00)
საგადასახადო ხარჯი, გარდა მოგების გადასახადისა	(11.00)
იჯარის ხარჯი	(10,470.00)
მივლინების ხარჯები	()
სხვა ხარჯები	(115195.00)
საოპერაციო ხარჯები	580,875.00

კაპიტალი

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ 2025 წლის, 31 მარტის შემდეგ, პარტნიორის გადაწყვეტილებით კაპიტალის გაზრდა/ შემცირება არ მომხდარა

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია მფლობელის მიერ 2025 წლის 15 მაისს .

დირექტორი :
ლილია ელბაქიძე

