

**შპს „თითი ედვაიზორი_“
ფინანსური ანგარიშგება**

2025 წლის 1 აპრილი 30 ივნისის 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 ედვაიზორი“
ს/კ 405608846

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
თარიღი: 2025 წლის 1 აპრილი 30 ივნისის პერიოდისთვის
(ეროვნულ ვალუტაში)

	შენიშვნა	30 ივნისი 2024	30 ივნისი 2025
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		6904	5424
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6904	5424
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	237,674	860,144
ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში	8	207,656	187,117
სხვა აქტივები		1381	211,208
სულ მიმდინარე აქტივები		446,712	1,258,470
სულ აქტივები		453,616	1,263,894
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,005,342	
გაუნაწილებელი მოგება		(592,714)	1,144,972
სულ საკუთარი კაპიტალი	9	412,628	1,144,972
ვალდებულებები			
გადასახდელი ხელფასები		1375	0
სხვა ვალდებულებები		7647	1069
საგადასახადო ვალდებულებები, წმინდა		31966	117,853
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		40988	118,922
სულ ვალდებულებები		40988	118,922
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		453,616	1,263,894

2025 წლის 01 აპრილი-30 ივნისის პერიოდის
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025
წლის 15 აგვისტოს 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 აპრილი 30 ივნისის პერიოდისთვის
(ეროვნულ ვალუტაში)

	შენიშვნა	1 აპრილი 30 ივნისი, 2024	1 აპრილი 30 ივნისის პერიოდი, 2025
ამონაგები	6	230,680	780,707
სულსაოპერაციოამონაგები		230,680	780,707
დასაქმებულთაგასამრჯელოები		(317561)	(345612)
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯი		(64652)	(82140)
საინფორმაციო, საკონსულტაციო და		(34735)	
სხვა პროფესიული მომსახურებები			(48517)
საგადასახადო ხარჯი, გარდა მოგების		(11)	
გადასახადისა			(0)
იჯარის ხარჯი		(7426)	(10304)
საშუამავლო მომსახურების ხარჯი		0	(200000)
სხვა ხარჯები		(10100)	(22123)
საოპერაციო საქმიანობის შედეგები		(203,804)	72011
საპროცენტო შემოსავალი		711	4675
წმინდა მოგება/ზარალი საკუროსო		430	
სხვაობიდან			(6713)
პერიოდის მოგება და სხვა სრული შემოსავალი		(202,644)	69973

2025 წლის 01 აპრილი 30 ივნისის პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 15 აგვისტოს 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 აპრილი 30 ივნისის პერიოდისთვის
(ეროვნულ ვალუტაში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2024 წლის 1 აპრილი 30 ივნისის მდგომარეობით	693,342	(390,050)	303,292
წლის მოგება/ზარალი და სხვა სრული შემოსავალი			
2024 წლის მეორე კვარტლის ზარალი	-	(202,664)	(202,664)
ოპერაციები კომპანიის მფლობელთან			
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	312000	-	312000
ნაშთი 2024 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	1,005,342	(592,714)	412,628
	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2025 წლის 1 აპრილის მდგომარეობით	0	1,074,999	1,074,999
წლის მოგება/ზარალი და სხვა სრული შემოსავალი			
2025 წლის მეორე კვარტლის მოგება	-	69,973	69,973
ოპერაციები კომპანიის მფლობელთან			
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	0	-	0
ნაშთი 2025 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	-	1,144,972	1,144,972

2025 წლის 01 აპრილი 30 ივნისის პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 15 აგვისტოს
შემდეგი პირის მიერ :
დირექტორი :
ლილია ელბაქიძე

7- 12 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „თითი ედგაიზორი“

ს/კ 405608846

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

თარიღი: 2025 წლის 1 აპრილი 30 ივნისის პერიოდისთვის

(ეროვნულ ვალუტაში)

	30 ივნისი, 2024	30 ივნისი, 2025
შემოსავალი	503,171	768,324
საოპერაციო შემოსავალი	185,897	766,451
სხვა შემოსავალი (არასაოპერაციო)	711	330
ხაზინიდან დაბრუნება	4562	1,543
კაპიტალიზაცია	312,000	
გასავალი	(462,135)	-1,132,745
საშუამავლო მომსახურების ხარჯი	0	-57,542
საბანკო საკომისიო	(765)	-1,166
გადასახადების ერთიანი კოდის(ხაზინა) ხარჯი	(90,510)	-223,865
სოციალური გადასახადის ხარჯი	(1,795)	-2,880
ხელფასების ხარჯი	(257,917)	-274,946
IT მომსახურება/საკონსულტაციო	(9,067)	-24,000
იურიდიული მომსახურების ხარჯი	(19,543)	-19,445
მივლინების ხარჯი	(4,887)	
საშუამავლო მომსახურების ხარჯი		-278,745
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	(2,124)	-10,574
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯი	(32,399)	-89,008
პლატფორმის მომსახურების ხარჯი	(31,109)	-92,755
სხვა საერთო ხარჯი	(4,447)	-12,555
იჯარა	(9,400)	-8,247
სადეპოზიტო თანხა	150,000	-150,000
კონვერტაციის გავლენა	1,828	-3,397
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	16,620	554,936
ფულადი სახსრები პერიოდის განმავლობაში	41,036	-367,819
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	207,657	187,117

2025 წლის 01 აპრილი 30 ივნისის პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 15

აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ :

დირექტორი :

ლილია ელბაქიძე

შპს თითი ედვაიზორი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2025 წლის 1 აპრილი 30 ივნისის პერიოდზე

შესავალი

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

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

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

კომპანიის იურიდიული მისამართია: 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 30 ივნისის 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 შერჩევასა 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 30 ივნისის 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 ფუნქციონირებდამ 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 ბანკი, სს ქართუ, Interactive Brokers, perefil foundation და Kathrein privatbank -თან გაფორმებული ხელშეკრულებით განსაზღვრული მომსახურების გაწევა .

ამონაგები	6	780,707
სულ საოპერაციო ამონაგები		780,707

საიდანაც ,

- სს საქართველოს ბანკი 187862.63 ლარი (პოტენციური ახალი კლიენტების მოძიება, აღმოჩენა და პირდაპირი კონტაქტის დამყარება, მათი გადამისამართება ბანკთან საქმიანი ურთიერთობის დამყარების მიზნით, კონსულტაციების გაწევა ინვესტიციებთან დაკავშირებით, მათ შორის, მაგრამ არა მხოლოდ ფასიანი ქაღალდების ფასთან დაკავშირებით. საკომისიო გენერირდება მოზიდული კლიენტის განთავსებული თანხების/ვადის მიხედვით, ხელშეკრულებით გათვალისწინებული პირობებით.)
- სს თიბისი ბანკი 429694.44 ლარი (პოტენციური ახალი კლიენტების მოძიება, აღმოჩენა და პირდაპირი კონტაქტის დამყარება და მათი გადამისამართება ბანკთან საქმიანი ურთიერთობის დამყარების მიზნით, კონსულტაციების გაწევა ინვესტიციებთან დაკავშირებით, მათ შორის, მაგრამ არა მხოლოდ ფასიანი ქაღალდების ფასთან დაკავშირებით. საკომისიო გენერირდება მოზიდული კლიენტის განთავსებული თანხების/ვადის მიხედვით, ხელშეკრულებით გათვალისწინებული პირობებით)
- Interactive Brokers 42306.47 ლარი (პოტენციურად ახალი კლიენტების გადამისამართება კომპანიასთან. პოტენციურ კლიენტებთან ფასიან ქაღალდებზე ფინანსური რეკომენდაციის მომზადება)
- სს ქართუ 2140,41 ლარი (პოტენციური ახალი კლიენტების მოძიება, აღმოჩენა, პირდაპირი კონტაქტის დამყარება და მათი გადამისამართება ბანკთან საქმიანი ურთიერთობის დამყარების მიზნით. საკომისიო გენერირდება მოზიდული კლიენტის განთავსებული თანხების/ვადის მიხედვით, ხელშეკრულებით გათვალისწინებული პირობებით.)
- PEREFIL FOUNDATION 114185,91 ლარი (საინვესტიციო კონსულტაციის გაწევა და საინვესტიციო გეგმის შედგენა.)
- KATHREIN PRIVATBANK 4517 ლარი (პოტენციურად ახალი კლიენტებისათვის კომპანიის სერვისებისა და საინვესტიციო პროდუქტების გაცნობა/შეთავაზება.)

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

	30.06.2025
კურსთაშორისი სხვაობა	329
არასაოპერაციო შემოსავალი (საპროცენტო შემოსავალი)	4675

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 გამონაკლისებისა (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	44084,84
ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში ევროში	3698,66
ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში ლარი	139333,81
ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში რუსული რუბლი	0
სულ	187,117.31

2025 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში მოიცავს წამყვან კომერციულ ბანკებში განთავსებულ მიმდინარე ანგარიშებს. მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებულ ფულად სახსრებზე 2025 წლის 1 აპრილიდან 2025 წლის 30 ივნისის პერიოდისთვის დაირიცხა და მიღებულ იქნა ფულადი ფორმით საპროცენტო შემოსავალი 4675 ლარის ოდენობით.

შენიშვნა N7_სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2025 წლის 30 ივნისის 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 221677,9 ლარს, სს თიბისი ბანკთან გაფორმებული 2023 წლის 6 დეკემბრის ხელშეკრულების ფარგლებში გაწეული მომსახურების მისაღები თანხა შეადგენს 507044,16 ლარს. ასევე სავაჭრო მოთხოვნა ფიქსირდება Interactivebrokers-თან 49921,62 ლარი ,perefil foundation 80007.52 ლარი ,სს ქართუ 304,8 ლარი და Kathrein privatbank 1188.05 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	(345612)
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯი	(82140.00)
საინფორმაციო, საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურებები	(48517.00)
საგადასახადო ხარჯი, გარდა მოგების გადასახადისა	(00.00)
იჯარის ხარჯი	(10,304.00)
საშუამავლო მომსახურების ხარჯები	(200000)
სხვა ხარჯები	(22123.00)
საოპერაციო ხარჯები	708696.00

კაპიტალი

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ 2025 წლის, 30 ივნისის შემდეგ, პარტნიორის გადაწყვეტილებით კაპიტალის გაზრდა/ შემცირება არ მომხდარა

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

დირექტორი :
ლილია ელბაქიძე