

**შპს „თითი ედვაიზორი\_“**  
**ფინანსური ანგარიშგება**

2025 წლის 1 ოქტომბერი 31 დეკემბრის 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 ოქტომბერი 31 დეკემბერი პერიოდისთვის  
(ეროვნულ ვალუტაში)

	შენიშვნა	31.12.2025
<b>აქტივები</b>		
ძირითადი საშუალებები		4,678
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>4,678</b>
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	916,594
ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში	8	302,517
სხვა აქტივები		1,094
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>1,220,205</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>1,224,883</b>
<b>საკუთარი კაპიტალი</b>		
საწესდებო კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება		1,080,872
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>	9	<b>1,080,872</b>
<b>ვალდებულებები</b>		
გადასახდელი ხელფასები		0
სხვა ვალდებულებები		29,857
საგადასახადო ვალდებულებები, წმინდა		114,153
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>144,010</b>
<b>სულ ვალდებულებები</b>		<b>144,010</b>
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>		<b>1,224,883</b>

2025 წლის 01 ოქტომბერი-31 დეკემბერი პერიოდის  
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2026  
წლის 15 თებერვალს 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 ოქტომბერი 31 დეკემბერის პერიოდისთვის  
(ეროვნულ ვალუტაში)

შენიშვნა	2025 წლის 1 ოქტომბერი 31 დეკემბერი
ამონაგები	636,531
<b>სულ საოპერაციო ამონაგები</b>	<b>636,531</b>
დასაქმებულთა გასამრჯელოები	(259,734)
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯი საინფორმაციო, საკონსულტაციო და სხვა	(182,059)
პროფესიული მომსახურებები	(26,373)
საგადასახადო ხარჯი, გარდა მოგების გადასახადისა	(470)
იჯარის ხარჯი	(10,144)
მივლინების ხარჯები	(4,708)
სხვა ხარჯები	(7,421)
<b>საოპერაციო საქმიანობის შედეგები</b>	<b>145,622</b>
საპროცენტო შემოსავალი	4,726
წმინდა მოგება/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	(4007)
<b>პერიოდის მოგება და სხვა სრული შემოსავალი</b>	<b>146,341</b>

2025 წლის 01 ოქტომბერი 31 დეკემბერი პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2026 წლის 15 თებერვალს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი :

ლილია ელბაქიძე

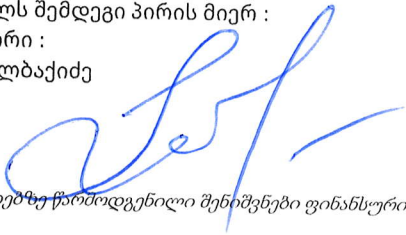
7- 12 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „თითი ედვაიზორი“  
ს/კ 405608846

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება  
თარიღი: 2025 წლის 1 ოქტომბერი 31 დეკემბრის პერიოდისთვის  
(ეროვნულ ვალუტაში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2025 წლის 1 ოქტომბრის მდგომარეობით		<u>934,531</u>	<u>934,531</u>
წლის მოგება/ზარალი და სხვა სრული შემოსავალი			
2025 წლის მეოთხე კვარტლის მოგება	-	<u>146,341</u>	<u>146,341</u>
ოპერაციები კომპანიის მფლობელთან			
საწესდებო კაპიტალის შემცირება		-	-
ნაშთი 2025 წლის 31 დეკემბრის დგომარეობით	-	<u>1,080,872</u>	<u>1,080,872</u>

2025 წლის 01 ოქტომბერი 31 დეკემბრის პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2026 წლის 15 თებერვალს შემდეგი პირის მიერ :  
დირექტორი :  
ლილია ელბაქიძე



7- 12 გვერდებზე ჩაბმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „თითი ედვაიზორი“  
 ს/კ 405608846  
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება  
 თარიღი: 2025 წლის 1 ოქტომბერი 31 დეკემბრის პერიოდისთვის  
 (ეროვნულ ვალუტაში)

ფულადი ნაკადების უწყისი	31 დეკემბერი, 2025
<b>შემოსავალი</b>	
	<b>665,083</b>
საოპერაციო შემოსავალი	649,431
სხვა შემოსავალი ( არასაოპერაციო )	1447
ხაზინიდან დაბრუნება	4205
დეპოზიტის თანხის დაბრუნება	0
<b>გასვალი</b>	<b>(580,035)</b>
საბანკო საკომისიო	(929)
გადასახადების ერთიანი კოდის(ხაზინა) ხარჯი	(146730)
სოციალური გადასახადის ხარჯი	(3400)
ხელფასების ხარჯი	(206382)
IT მომსახურება	(2400)
იურიდიული მომსახურების ხარჯი	(23040)
მივლინების ხარჯი	(4708)
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	(6000)
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯი	(100498)
პლატფორმის მომსახურების ხარჯი	(13311)
სხვა საერთო ხარჯი	(2810)
იჯარა	(8273)
სამუშაო ძალის მომსახურების ხარჯი	(56864)
<b>კონვერტაციის გავლენა</b>	<b>(4689)</b>

ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	227,469
ფულადი სახსრები პერიოდის განმავლობაში	75,048
<b>ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს</b>	<b>302,517</b>

2025 წლის 01 ოქტომბერი 31 დეკემბრის პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2026 წლის 15 თებერვალს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი :  
 ლილია ელბაქიძე

7- 12 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

## შპს თითი ედვაიზორი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2025 წლის 1 ოქტომბერი 31 დეკემბერის 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 ქალაქებთან და სასაქონლო კონტრაქტებთან დაკავშირებული საბროკერო მომსახურება.

დაარსების დღიდან ( 29.03.2023) 2025 წლის 31 დეკემბრის 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 ოქტომბრის დასაწყისისთვის და 31 დეკემბრის 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 ფუნქციონირებადმა საწარმომ და დააკმაყოფილა იმით ,რომ მას გააჩნია რესურსები საქმიანობის გასაგრძელებლად .ხელმძღვანელობისთვის უცნობია რაიმე მნიშვნელოვანი გარემოების შესახებ,რამაც შესაძლოა ხელი შეუშალოს ან ეჭვი 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 თითი ელვაიზორის საოპერაციო შემოსავლის წყაროს წარმოადგენს სს საქართველოს ბანკთან, სს თიბისი ბანკთან, Interactive Brokers და Smartgen -თან გაფორმებული ხელშეკრულებით განსაზღვრული მომსახურების გაწევა .

ამონაგები	6	636,531
<b>სულ საოპერაციო ამონაგები</b>		<b>636,531</b>
საიდანაც ,		

- სს საქართველოს ბანკი 157297ლარი
- სს თიბისი ბანკი 195164 ლარი
- Interactive Brokers 251041 ლარი
- Kathrein Privatbank ak 19581,6 ლარი
- სს ქართუ 671 ლარი
- ARECA CAPITAL LTD 1109,38ლარი
- სს „პაშა ბანკი საქართველო“ 11667 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**

	<b>31.12.2025</b>
კურსთაშორისი სხვაობა	0
არასაოპერაციო შემოსავალი ( საპროცენტო შემოსავალი )	4726
<b>სულ</b>	<b>4726</b>

**გადასახადები**

გადასახადები აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაწირობებს 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**

	<b>31.12.2025</b>
ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში აშშ დოლარში	130942
ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში ევროში	1785
ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში ლარი	148861
ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში შვეიცარული ფრანკი	20929
<b>სულ</b>	<hr/> <hr/>

2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში მოიცავს წამყვან კომერციულ ბანკებში განთავსებულ მიმდინარე ანგარიშებს. მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებულ ფულად სახსრებზე 2025 წლის 1 ოქტომბრიდან 2025 წლის 31 დეკემბრის პერიოდისთვის დაირიცხა და მიღებულ იქნა ფულადი ფორმით საპროცენტო შემოსავალი 4726 ლარის ოდენობით.

**შენიშვნა N7\_ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

წლის 30 სექტემბრის 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 185610 ლარს, სს თიბისი ბანკთან გაფორმებული 2023 წლის 6 დეკემბრის ხელშეკრულების ფარგლებში გაწეული მომსახურების მისაღები თანხა შეადგენს 230294 ლარს . ასევე სავაჭრო მოთხოვნა ფიქსირდება Interactivebrokers-თან 296228 ლარს, Kathrein Privatbank ak 19582 ლარი, სს ქართუ 791 ლარი და სს პაშა ბანკი საქართველო 13767 ლარს.

**ხელფასები**

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

**2. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები**

დასაქმებულთა გასამრჯელოები	(259734)
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯი	(182059)
საინფორმაციო, საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურებები	(26373)
საგადასახადო ხარჯი, გარდა მოგების გადასახადისა	(470)
იჯარის ხარჯი	(10,144)
მივლინების ხარჯები	(4708)
სხვა ხარჯები	(7421)
<b>საოპერაციო ხარჯები</b>	<b>(490909)</b>

**კაპიტალი**

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

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია მფლობელის მიერ 2026 წლის 15 თებერვალს .

დირექტორი :  
ლილია ელბაქიძე

