შპს „თითი ედვაიზორი_“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 1 ივლისი 30 სექტემბრის 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: 2024 წლის 1 ივლისიდან 30 სექტემბრის პერიოდისთვის
(ეროვნულ ვალუტაში)

	შენიშვნა	30 სექტემბერი 2024
აქტივები		
ძირითადი საშუალებები		6,531
სულ გრძელვადიანი აქტივები		**6,531**
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	790,207
ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში	8	426,819
სხვა აქტივები		3,410
სულ მიმდინარე აქტივები		**1220435**
სულ აქტივები		**1226966**
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		458452
გაუნაწილებელი მოგება		648716
სულ საკუთარი კაპიტალი	9	**1107168**
ვალდებულებები		
გადასახდელი ხელფასები		--
სხვა ვალდებულებები		3357
საგადასახადო ვალდებულებები, წმინდა		116441
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		**119798**
სულ ვალდებულებები		**119798**
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		**1226966**

2024წლის 01 ივლისი-30 სექტემბრის პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 15 ნოემბერს 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: 2024 წლის 1 ივლისი 30 სექტემბერის პერიოდისთვის
(ეროვნულ ვალუტაში)

	შენიშვნა	**2024წლის 1 ივლისიდან 30 სექტემბერი**
ამონაგები	6	1,697,898
სულ საოპერაციო ამონაგები		**1,697,898**
დასაქმებულთა გასამრჯელოები		(339427,26)
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯი		(72,308)
საინფორმაციო, საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურებები		(21,104)
საგადასახადო ხარჯი, გარდა მოგების გადასახადისა		(474)
იჯარის ხარჯი		(10,154)
მივლინების ხარჯები		(8,203)
სხვა ხარჯები		(8,392)
საოპერაციო საქმიანობის შედეგები		**1,237,836**
საპროცენტო შემოსავალი		6,355
წმინდა მოგება/ზარალი საკურსო სხვაობიდან		(2,761)
პერიოდის მოგება		**1,241,430**
სხვა სრული შემოსავალი		-
პერიოდის მოგება და სხვა სრული შემოსავალი		**1,241,430**

2024წლის 01 ივლისი-30 სექტემბერის
პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება
დამტკიცებულია 2024 წლის 15 ნოემბერს
შემდეგი პირის მიერ:
დირექტორი :
ლილია ელბაქიძე

შპს „თითი ედვაიზორი“
ს/კ 405608846

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
თარიღი: 2024 წლის 1ივლისიდან 30 სექტემბრის პერიოდისთვის
(ეროვნულ ვალუტაში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2024 წლის 1 ივლისის მდგომარეობით	**1,005,342**	**(592,714)**	**412,628**
წლის ზარალი და სხვა სრული შემოსავალი			
2024 წლის მესამე კვარტლის მოგება	**-**	**1,241,430**	**1,241,430**
ოპერაციები კომპანიის მფლობელთან(კაპიტალის შემცირება)	**(551,890)**		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	**5000**	**-**	**5000**
ნაშთი 2024 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	**458,452**	**648,716**	**1,107,168**

2024წლის 01 ივლისი-30 სექტემბრის პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 15 ნოემბერს შემდეგი პირის მიერ:
დირექტორი :
ლილია ელბზაქიძე

შპს „თითი ედვაიზორი“
ს/კ 405608846
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
თარიღი: 2024 წლის 1 ივლისიდან 30 სექტემბერის პერიოდისთვის
(ეროვნულ ვალუტაში)

ფულადი ნაკადების უწყისი	30 სექტემბერი,2024
შემოსავალი	**1,460,991**
საოპერაციო შემოსავალი	1448390,72
სხვა შემოსავალი (არასაოპერაციო)	6,355
ხაზინიდან დაბრუნება	1,245
კაპიტალის შენატანი	5,000
გასავალი	**(1,241,828,16)**
საბანკო საკომისიო	(666,82)
გადასახადების ერთიანი კოდი (ხაზინა)	(291220)
საპენსიო შენატანი	(2885.06)
ხელფასების ხარჯი	(271355,2)
მივლინების ხარჯი	(5032,56)
იურიდიული მომსახურების ხარჯი	(19198.36)
საკონსულტაციო მომსახურება	(1180)
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	(2124.00)
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯი	(53671.87)
პლატფორმის მომსახურების ხარჯი	(25027,63)
სხვა საერთო ხარჯი	(2506,73)
იჯარა	(8136,20)
IT მომსახურება	(2400)
მარკეტინგის ხარჯი	(2455.87)
კონვერტაციის გავლენა	(2077.86)
კაპიტალის შემცირება	(551890)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	207,656
ფულადი სახსრები პერიოდის განმავლობაში	219,162.48
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	**426,818.86**

2024წლის 01ივლისი-30სექტემბრის პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024წლის 15 ნოემბერს შემდეგი პირის მიერ :

დირექტორი: ლილია ელბაქიძე

7-12გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს თითი ედვაიზორი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 01 ივლისი-30 სექტემბრის პერიოდზე

შესავალი

1. **კომპანია და მისი საქმიანობა (ზოგადი ინფორმაცია)**

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) 2024 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100%-ის მფლობელია კონსტანტინე ოსიპოვი .

2. **მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები**

მომზადების საფუძვლები

განცხადება შესაბამისობაზე :
წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება („ფინანსური ანგარიშგება“) მომზადებულია ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (“ფასს“) შესაბამისად.
წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, თუ კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.
ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში, თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.
ფუნქციონირებადი საწარმო :
კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და დაკმაყოფილდა იმით, რომ მას გააჩნია რესურსები საქმიანობის გასაგრძელებლად. უფრო მეტიც ხელმძღვანელობისთვის უცნობია რაიმე მნიშვნელოვანი გარემოების შესახებ, რამაც შესაძლოა ხელი შეუშალოს ან ეჭვი დაბადოს კომპანიის მიერ საქმიანობის გაგრძელების უნართან დაკავშირებით, შესაბამისად, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძველზე.

3. 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 განხორციელდება 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 ედვაიზორის საოპერაციო შემოსავლის წყაროს წარმოადგენს სს საქართველოს ბანკთან ,სს თიბისი ბანკი,KATHREIN PRIVATBANK AK , და სხვა არარეზიდენტ ფიზიკურ პირებთან გაფორმებული ხელშეკრულებით განსაზღვრული მომსახურების გაწევა .

ამონაგები	**30.09.2024**
მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი (საკომისიო)	1,697,898
სულ	1,697,898.00

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

	30.09.2024
კურსთაშორისი სხვაობა	0
საპროცენტო შემოსავალი	6355
სულ	*6355*

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.

ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში

	30 სექტემბერი 2024
ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში აშშ დოლარში	9278.28
ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში ევროში	3
ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში ლარი	416149,22
ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში შვეიცარული ფრანკი	1385
ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში რუსული რუბლი	3
სულ	**426,819**

2024 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში მოიცავს წამყვან კომერციულ ბანკებსა და INTERACTIVE BROKERS-ზე განთავსებულ მიმდინარე ანგარიშებს. მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებულ ფულად სახსრებზე 2024 წლის 1 ივნისიდან 2024 წლის 30 სექტემბრამდე პერიოდისთვის დაირიცხა და მიღებულ იქნა ფულადი ფორმით საპროცენტო შემოსავალი 6354.92 ლარის ოდენობით.

შენიშვნა N7_სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2024 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება სამართლიან ღირებულებასთან იყო მიახლოებული მათი მოკლევადიანი დაფარვის ვადის გამო. პერიოდის ბოლოს კომერციულ ბანკებთან :

- სს საქართველოს ბანკ გაფორმებული 2023 წლის 18 მაისის ხელშეკრულების თანახმად მისაღები სავაჭრო მოთხოვნები შეადგენს 259184 ლარს .
- სს თიბისი ბანკთან გაფორმებული 2023 წლის 6 დეკემბრის ხელშეკრულების ფარგლებში გაწეული მომსახურების მისაღები თანხა შეადგენს 499753.41 ლარს .
- ასევე სავაჭრო მოთხოვნა ფიქსირდება უცხოური ბანკის KATHREIN PRIVATBANK AK-ის მიმართ 3021.18 ევროს

(9208.56 ლარი) ოდენობით ,

- ასევე M HQ CORPORATE SERVICES LTD -სთან 2156.40$ (5886.33 ლარი) .
- სავაჭრო მოთხოვნა ფიქსირდება ასევე რამოდენიმე არარეზიდენტ ფიზიკურ პირებთან ,რომელთა საერთო დავალიანება შეადგენს 5925.38აშშ დოლარს (16174.51 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	(339,427.26)
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯი	(72,308)
საინფორმაციო, საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურებები	(21,104)
საგადასახადო ხარჯი, გარდა მოგების გადასახადისა	(474)
იჯარის ხარჯი	(10,154)
მივლინების ხარჯები	(8,203)
სხვა ხარჯები	(8,392)
საოპერაციო ხარჯები	**(460062,3)**

3. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

კაპიტალი

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ 2024 წლის, 30 სექტემბრის შემდეგ, პარტნიორის გადაწყვეტილებით გაიზარდა საწესდებო კაპიტალი 5000.00 (ხუთი ათასი) ლარით და შემცირდა 551890 ლარით ,რომელიც სრულად შეტანილ და გატანილ იქნა კაპიტალში ფულადი ფორმით.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია მფლობელის მიერ 2024 წლის 15 ნოემბერს .

დირექტორი :
ლილია ელბაქიძე