

შპს „თითი ედვოკატი“
ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 1 იანვრიდან 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 ედვაიზორი“
ს/კ 405608846

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
თარიღი: 2024 წლის 1 იანვრიდან 31 მარტის პერიოდისთვის
(ეროვნულ ვალუტაში)

	<u>შენიშვნა</u>	<u>31 მარტი 2024</u>
აქტივები		
ძირითადი საშუალებები		6,041
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6,041
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	309,843
ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში	8	16,620
სულ მიმდინარე აქტივები		326,463
სულ აქტივები		332,504
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		693,342
დაგროვილი ზარალი		(399754)
სულ საკუთარი კაპიტალი	9	293,588
ვალდებულებები		
გადასახდელი ხელფასები		6,978
სხვა ვალდებულებები		10,092
საგადასახადო ვალდებულებები, წმინდა		21,846
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		38,916
სულ ვალდებულებები		38,916
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		332,504

2024 წლის 01 იანვარი-31 მარტის პერიოდის
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024
წლის 15 მაისს შემდეგი პირის მიერ:
დირექტორი :
ლილია ელბაქიძე

შპს „თითი ედვაიზორი“
ს/კ 405608846

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
თარიღი: 2024 წლის 1 იანვრიდან 31 მარტის პერიოდისთვის
(ეროვნულ ვალუტაში)

შენიშვნა	2024 წლის 1 იანვრიდან 31 მარტის პერიოდი
ამონაგები	6 145,909
სულ საოპერაციო ამონაგები	145,909
დასაქმებულთა გასამრჯელოები	(292,168)
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯი	(66,809)
საინფორმაციო, საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურებები	(30,901)
საგადასახადო ხარჯი, გარდა მოგების გადასახადისა	(3,072)
იჯარის ხარჯი	(2,814)
მივლინების ხარჯები	(3,661)
სხვა ხარჯები	(3,277)
საოპერაციო საქმიანობის შედეგები	(256,794)
საპროცენტო შემოსავალი	2,142
წმინდა ზარალი საკურსო სხვაობიდან	1,000
პერიოდის ზარალი	(253,652)
სხვა სრული შემოსავალი	-
პერიოდის ზარალი და სხვა სრული შემოსავალი	(253,652)

2024 წლის 01 იანვარი-31 მარტის პერიოდის

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია

2024 წლის 15 მაისს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი :

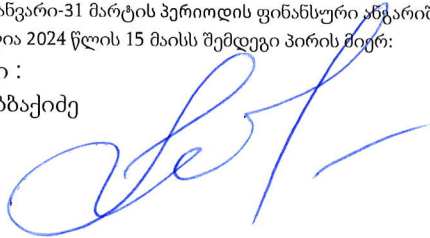
ლილია ელბაქიძე

შპს „თითი ედვაიზორი“
ს/კ 405608846

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
თარიღი: 2024 წლის 1 იანვრიდან 31 მარტის პერიოდისთვის
(ეროვნულ ვალუტაში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	343,342	(146,102)	197,692
წლის ზარალი და სხვა სრული შემოსავალი			
წლის ზარალი	-	(253,652)	(253,652)
ოპერაციები კომპანიის მფლობელთან			
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	350,000	-	349,548
ნაშთი 2024 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	693,342	(399,754)	293,588

2024 წლის 01 იანვარი-31 მარტის პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება
დამტკიცებულია 2024 წლის 15 მაისს შემდეგი პირის მიერ:
დირექტორი :
ლილია ელბზაქიძე



შპს „თითი ედვაიზორი“

ს/კ 405608846

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

თარიღი: 2024 წლის 1 იანვრიდან 31 მარტის პერიოდისთვის

(ეროვნულ ვალუტაში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	31 მარტი ,2024	Total
შემოსავალი	608,136	608,135.91
საოპერაციო შემოსავალი	253,988	253,987.71
სხვა შემოსავალი (არასაოპერაციო)	2,141	2,141.20
ხაზინიდან დაბრუნება	2,007	2,007.00
კაპიტალის შენატანი	350,000	350,000.00
გასავალი	(738,981.51)	(738,981.51)
საბანკო საკომისიო	(1,031.91)	(1,031.91)
საშემოსავლო გადასახადის ხარჯი	(118,500.00)	(118,500.00)
ძირითადი საშუალების შესყიდვის ხარჯი	(5,365.00)	(5,365.00)
ხელფასების ხარჯი	(295,513.70)	(295,513.70)
მივლინების ხარჯი	(3,660.84)	(3,660.84)
იურიდიული მომსახურების ხარჯი	(20,703.73)	(20,703.73)
საკონსულტაციო მომსახურება	(21,652.18)	(21,652.18)
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	(2,832.00)	(2,832.00)
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯი	(88,642.190)	(88,642.19)
პლატფორმის მომსახურების ხარჯი	(24,306.700)	(24,306.70)
სხვა საერთო ხარჯი	(3,324.000)	(3,324.00)
იჯარა	(2,206.790)	(2,206.79)
სადეპოზიტო თანხა	(150,000)	(150,000.00)
-	-	=
კონვერტაციის გავლენა	(1,242.47)	(1,242.47)
-	-	=
-	-	=
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	147,466	147,465.92
ფულადი სახსრები პერიოდის განმავლობაში	(130,845.60)	(130,845.60)
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	16,620.32	16,620.32

2024წლის 01 იანვარი-31 მარტის პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 15 მაისს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი :

ლილია ელბაქიძე

შპს თითი ედვაიზორი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 1 იანვარი-31 მარტის 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 ქალაქებთან და სასაქონლო კონტრაქტებთან დაკავშირებული საბროკერო მომსახურება.

დაარსების დღიდან (29,03,2023) 2024 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 („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 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 ედვიაზორის საოპერაციო შემოსავლის წყაროს წარმოადგენს სს საქართველოს ბანკთან და KATHREIN PRIVATBANK AK -თან გაფორმებული ხელშეკრულებით განსაზღვრული მომსახურების გაწევა .

ამონაგები	31.03.2024
მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი (საკომისიო)	145,909.00
სულ	145.909.,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

	31.03.2024
კურსთაშორისი სხვაობა	1000
არასაოპერაციო შემოსავალი	2142
სულ	3141

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

	<u>31 მარტი 2024</u>
ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში აშშ დოლარში	12,486
ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში ევროში	18
ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში ლარი	2,788
ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში შვეიცარული ფრანკი	<u>1,328</u>
სულ	<u><u>16,620</u></u>

2024 წლის 31 მარტის მდგომარეობით ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში მოიცავს წამყვან კომერციულ ბანკებში განთავსებულ მიმდინარე ანგარიშებს. მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებულ ფულად სახსრებზე 2024 წლის 1 იანვრიდან 2024 წლის 31 მარტის პერიოდისთვის დაირიცხა და მიღებულ იქნა ფულადი ფორმით საპროცენტო შემოსავალი 2141.62 ლარის ოდენობით.

შენიშვნა N7_სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2024 წლის 31 მარტის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება სამართლიან ღირებულებასთან იყო მიახლოებული მათი მოკლევადიანი დაფარვის ვადის გამო. პერიოდის ბოლოს კომერციულ ბანკთან გაფორმებული 2023 წლის 18 მაისის ხელშეკრულების თანახმად მისაღები სავაჭრო მოთხოვნები შეადგენს 148507.83 ლარს .კომპანიის მიერ დეპოზიტზე განთავსებულმა თანხამ შეადგინა 150000 ლარი . 2024 წლის 31 მარტის მდგომარეობით 11334.93 ლარის ოდენობით სხვა მოთხოვნები, ასევე წარმოდგენილია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში.

ხელფასები

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

2. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

დასაქმებულთა გასამრჯელოები	(292,168)
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯი	(66,809)
საინფორმაციო, საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურებები	(30,901)
საგადასახადო ხარჯი, გარდა მოგების გადასახადისა	(3,072)
იჯარის ხარჯი	(2,814)
მივლინების ხარჯები	(3,661)
სხვა ხარჯები	(3,277)
საოპერაციო ხარჯები	(402,702)

3. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

კაპიტალი

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ 2024 წლის, 31 მარტის შემდეგ, პარტნიორის გადაწყვეტილებით გაიზარდა საწესდებო კაპიტალი 172000.00 (ას სამოცდათორმეტი ათასი) ლარით, რომელიც სრულად შეტანილ იქნა კაპიტალში ფულადი ფორმით.

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

დირექტორი :
ლილია ელბაქიძე

