შპს „თითი ედვაიზორი_“
ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 1 ივლისიდან 30 სექტემბრის ჩათვლით პერიოდზე

შპს „თითი ედვაიზორი“

ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 3
მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება........ 4
ნაღდი ფულის მოძრაობის ანგარიშგება 4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები........ 6

შპს „თითი ედვაიზორი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 1 ივლისიდან 30 სექტემბრის პერიოდი
(ლარში)

საბალანსო უწყისი

შპს თითი ედვაიზორი
ს/კ 405608846
თარიღი: 30/09/2023
ვალუტა: ლარი

სახელი	თანხა
აქტივები	49244
მიმდინარე აქტივები	49244
მიმდინარე აქტივები	1846
გადახდილი ავანსები	2245
ფული ბანკში	45153
ფული სალაროში	0
გრძელვადიანი აქტივები	0
ძირითადი საშუალებები	0
ცვეთა	0
არამატერიალური აქტივები	0
არამატერიალური აქტივები	0
ამორტიზაცია	0.00
ვალდებულებები	48448
მიმდინარე ვალდებულებები	687
მიღებული ავანსები	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები	10037
გადასახდელი გადასახადები	10037
სხვა ვალდებულებები	37723
სხვა ვალდებულებები	37723
გრძელვადიანი ვალდებულებები	0
სასესხო ვალდებულებები	0
სასესხო ვალდებულებები	0
კაპიტალი და რეზერვები	796
საწესდებო კაპიტალი	161000
საწესდებო კაპიტალი	161000
გაუნაწილებელი მოგება	22737
გაუნაწილებელი მოგება	22737
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი	-182941
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი	-182941

რეზერვები	**0**
რეზერვები	**0**
	0

2023 წლის 01 ივლისი -30 სექტემბერი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 15 ოქტომბერი შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი :

ჯემალ თოდუა

6 - 12 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „თითი ედვაიზორი“

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023წლის 1 ივლისი-30 სექტემბრი პერიოდი
(ლარში)

საოპერაციო შემოსავლები	91,138.62
შემოსავალი რეალიზაციიდან	91,138.62
არასაოპერაციო შემოსავლები	2,748.77
არასაოპერაციო შემოსავლები	127.30
სადეპოზიტო შემოსავალი	2,621.47
საერთო შემოსავალი	93,887.39
საოპერაციო ხარჯები	276,279.22
ხელფასი	231,949.88
სოციალური ანარიცხები	710.36
ოფისის იჯარა	2,782.78
საკონსულტაციო ხარჯი	11,703.29
საბანკო მომსახურების ხარჯი	772.88
სხვა საგადასახადო ხარჯი	219.92
კომუნიკაციის ხარჯი	1,247.90
Software ხარჯი	22,273.58
სხვა ხარჯები	3,372.42
წარმომადგენლობითი ხარჯი	1,246.21
არასაოპერაციო ხარჯები	549.60
არასაოპერაციო ზარალი	156.86
კონვერტაციის ხარჯი	392.42
ჯარიმა/საურავი	0.32
საერთო ხარჯი	276,828.82

მოგება დაბეგვრამდე -182,941.43

2023წლის 01 ივლისი-30 სექტემბრი პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 15 ოქტომბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი:
ჯემალ თოდუა

6 - 12 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „თითი ედვაიზორი“

ფულის მოძრაობის უწყისი	ივლისი'2023	აგვისტო'2023	სექტემბერი '2023	ჯამი
შემოსავალი	1,144	108,575	446	110,165.
საოპერაციო შემოსავალი	-	107,544	-	107,989.
სხვა შემოსავალი (არასაოპერაციო)	1,144	1,032	446	2,621.
	-	-	-	
კაპიტალის შეტანა ანგარიშზე	-	-	-	
გადახდილი ნაღდი ფული	101,349	58,024	69,753	229,125.
საბანკო ხარჯი	337	167.70	268.27	772
საშემოსავლო გადასახადი	17,120	7,736.00	7,320.00	32,176.
თარგმნის მომსახურების ხარჯი	71	594		665
ხელფასები	68,464	40,909.6	32,406.72	141,779.
საპენსიო გადასახადი	480	270.00	475.00	1,225.
ძირითადი საშუალების შეძენის ხარჯი			2,245.00	2,245.
იურიდიული მომსახურების ხარჯი			11,645.59	11,645.
ტრანსპორტირების ხარჯი	242			242
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	708	708.00	708.00	2,124.
მომსახურების ხარჯი	1,117	6404.25	669.15	8,190.
მარკეტინგის ხარჯი	1,389			1,388.
Software ხარჯი	10,292	1134.42	10,301.90	21,728.
იჯარის ხარჯი	1,092		1,085.90	2,177.
სხვა ხარჯები	11	100	2627.15	2,738.
ნოტარიუსის ხარჯი	27			26
	(101,348.78)	50,551.16	(69,306.73)	(118,960.4
კონვერტაციის მოგება ზარალი	(150.64)	49.01	(177.52)	
ფული პერიოდის დასაწყისში	164,392.73	64,037.26	114,637.43	
ფული პერიოდში	(100,355.47)	50,600.17	(69,484.25)	
ფული პერიოდის ბოლოს	64,037.26	114,637.43	45,153.18	

2023წლის 01 ივლისი-30 სექტემბრის პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება
დამტკიცებულია 2023 წლის 15 ოქტომბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი:
ჯემალ თოდუა

შპს თითი ედვაიზორი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023წლის 1 იანვარი-30 სექტემბერის 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.

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

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (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 ანგარიშგებებას 2023 წლის 1 ივლისის დასაწყისისთვის და 30 სექტემბრის დასასრულისთვის,აღნიშნული პერიოდის სრული შემოსავლის და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

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.

მოცემულ საოპერაციო პერიოდში შპს თითი ედვაიზორის საოპერაციო შემოსავლის წყაროს წარმოადგენს სს საქართველოს ბანკთან გაფორმებული ხელშკერულებით განსაზღვრული მომსახურების გაწევა .

საოპერაციო შემოსავალი

	30.09.2023
მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი	91,138.62
სულ	91,138.62

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

	30.09.2023
კურსთაშორისი სხვაობა	127,30
არასაოპერაციო შემოსავალი	2621,47
სულ	*2748,77*

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).

ფული და ფულის ექვივალენტები

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

2. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	30.09.2023
ნაღდი ფული სალაროში	-
ეროვნული ვალუტა ბანკში	44870,69
უცხოური ვალუტა ბანკში	282,89
სულ	**45153,18**

ხელფასები

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

2. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	30.09.2023
ხელფასი	231,949.88
სოციალური ანარიცხები	710.36
ოფისის იჯარა	2,782.78
საკონსულტაციო ხარჯი	11,703.29
საბანკო მომსახურების ხარჯი	772.88
სხვა საგადასახადო ხარჯი	219.92
სულ	**276,279.22**

3. სხვა ხარჯები

	30.09.2023
არასაოპერაციო ხარჯები	**549.60**
არასაოპერაციო ზარალი	156.86
კონვერტაციის ხარჯი	392.42
ჯარიმა/საურავი	0.32

4. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს.

5. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია მფლობელის მიერ 2023 წლის 15 ოქტომბერს .

დირექტორი : ჯემალ თოდუა