



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

30 ივნისი 2020

2020

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები	7
შენიშვნა 1 ზოგადი ასპექტები	7
შენიშვნა 2 ფინანსური ანგარიშგებების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი შეფასებები	7
შენიშვნა 3 ფული და ფულის ექვივალენტები	9
შენიშვნა 4 მოკლევადიანი მოთხოვნები	9
შენიშვნა 5 ავანსად გადახდილი თანხები	9
შენიშვნა 6 ინვესტიციები	9
შენიშვნა 7 ვალდებულებები	9
შენიშვნა 8 არამატერიალური აქტივები	10
შენიშვნა 9 შემოსავლები	10

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

30 ივნისი 2020

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	30.06.2020	31.12.2019
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)	3	2,045,811	1,902,255
ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)	3	13,481,437	846,458
მისაღები საბროკერო საკომისიო	4	11,555	17,093
მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	92,060	107,151
საგადასახადო აქტივი	5	11,636	3,320
ინვესტიციები მუკავშირე საწარმოში	6	2,068,214	2,068,214
სხვა ინვესტიციები	6		50,844
არამატერიალური აქტივები	8	153,562	73,945
აქტივის გამოყენების უფლება		187,828	212,872
სულ აქტივები		18,052,102	5,282,152
ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	7	13,481,437	846,458
საიჯარო ვალდებულება		200,509	221,059
სხვა ვალდებულებები		479,401	754,404
სულ ვალდებულებები		14,161,347	1,821,921
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,688,295	2,688,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		785,286	785,286
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი			(13,350)
წლის განმავლობაში მიღებული მოგება-ზარალი		417,175	
სულ კაპიტალი		3,890,755	3,460,231
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		18,052,102	5,282,152

-

-

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

30 ივნისი 2020

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენი შენა	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
		30.06.2020	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2019
საოპერაციო შემოსავალი					
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	9	467,028	1,529,577	1,810,277	1,661,958
სულ საოპერაციო შემოსავალი		467,028	1,529,577	1,810,277	1,661,958
საოპერაციო ხარჯები					
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		185,968	75,059	281,347	152,162
პერსონალის ხარჯები		482,913	639,863	1,037,849	1,102,131
ადმინისტრაციული ხარჯები		4,412	38,304	35,319	69,365
ცვეთა და ამორტიზაცია		3,486	854	4,232	1,709
საიჯარო აქტივის ცვეთა		12,522		25,044	
სულ საოპერაციო ხარჯები		689,301	754,079	1,383,792	1,325,367
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		(222,273)	775,498	426,485	336,591
საპროცენტო შემოსავალი		3,924	4,548	8,725	10,986
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		(87,585)	92,415	(18,036)	98,222
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)			6	0	6
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		(83,661)	96,969	(9,310)	109,213
მოგება დაბეგვრამდე		(305,934)	872,466	417,175	445,805

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

30 ივნისი 2020

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	ინვესტიციის გადაფასება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2019 მდგომარეობით	2,688,295	212,343	-	2,900,638
ბრუნვა 01/01/2019-დან - 30/06/2019-მდე		445,805		445,805
ნაშთი 30/06/2019 მდგომარეობით	2,688,295	658,148	-	3,346,443
ნაშთი 01/01/2020 მდგომარეობით	2,688,295	771,936	13,350	3,473,581
ბრუნვა 01/01/2020 -დან - 30/06/2020-მდე		417,175		417,175
ნაშთი 30/06/2020 მდგომარეობით	2,688,295	1,189,110	13,350	3,890,755

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

30 ივნისი 2020

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.01.2020-დან 30.06.2020-მდე	01.01.2019-დან 30.06.2019-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგრამდე	417,175	445,805
ცვეთის კორექტირება	29,276	1,709
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	446,451	447,514
კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	5,537.99	9,235
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	29,242.87	(41,568)
კლიენტებთან მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	12,634,979	2,400,598
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(295,553)	59,102
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	12,374,207	2,427,366
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	12,820,658	2,874,880
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	(79,617)	
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება	50,844	
გადაფასების რეზერვი ზრდა (შემცირება)	(13,350)	
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(42,123)	-
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	12,778,535	2,874,880
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	2,748,713	4,653,543
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	15,527,248	7,528,423
	-	-

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 ივნისი 2020

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 1 - ზოგადი ასპექტები

შპს "თიბისი კაპიტალი" ("კომპანია") რეგისტრირებულია ვაკე-საბურთალოს რაიონის სასამართლოს მიერ 1999 წლის 25 ივნისს (ს/კ 204929961, რეგისტრაციის ნომერი 5/4-2089).

კომპანიის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს საბროკერო საქმიანობა უცხოურ და ადგილობრივ საფონდო ბირჟებზე.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ი. ჭავჭავაძის გამზ. 11. საფოსტო მისამართია: ქ. თბილისი, კ. მარჯანიშვილის ქ. 7

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 2,688,295 ლარს. კომპანიის 100 %-იან დამფუძნებელს წარმოადგენს სს "თიბისი ბანკი" (ს/კ 204854595).

კომპანიას არ აქვს ფილიალები და წარმომადგენლობები

კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს: სს "თიბისი ბანკში", სს "საქართველოს ბანკში" და სს "ბანკ ქართუში".

შენიშვნა 2 - ფინანსური ანგარიშგებების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი შეფასებები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

შპს "თიბისი კაპიტალი"-ს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. საზოგადოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახდო კანონმდებლობის მიხედვით.

საანგარიშო პერიოდი

საანგარიშო პერიოდი კომპანიისათვის არის კალენდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ინსტრუმენტების წარდგენა

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც კომპანიის ბალანსზე აღირიცხება, წარმოდგენილია ფულადი სახსრებით და მისი ექვივალენტებით, მოთხოვნებით და ვალდებულებებით, ფინანსური ინვესტიციებით და სხვა ვალდებულებებით.

ფულადი სახსრები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, დარიცხული ამორტიზაციის გამოკლებით, ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით აქტივის სარგებლობის ვადის გათვალისწინებით და იანგარიშება შექმნის თარიღიდან. არამატერიალური აქტივის სარგებლობის ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყეობს 8-დან 10 წლამდე.

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 ივნისი 2020

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია შეძენის ღირებულებით, აკუმულირებული ცვეთის გამოკლებით. ცვეთა გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების სარგებლობის ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყეობს 5-დან 10 წლამდე.

საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას.

გადასახადელი ვალდებულებები

გადასახადელი ვალდებულებები მოცემულია თვითღირებულებით, რომელიც წარმოადგენს მიღებული საქონლის ან მომსახურების სანაცვლოდ გადასახდელ თანხებს.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხდება მათი წარმოშობისთანავე. კომპანიის შემოსავალი მოიცავს საბროკერო მომსახურებიდან მიღებულ საკომისიოს, ასევე საკონსულტაციო მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავალს.

დაბეგვრა

გადასახადების გაანგარიშების საფუძველია საქართველოს საგადასახადო კოდექსი.

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები
30 ივნისი 2020

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები
ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)

	30.06.2020		31.12.2019	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	499,467	1,141,699	468,335	1,242,475
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		404,645		191,445
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	499,467	1,546,344	468,335	1,433,920

ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)

	30.06.2020		31.12.2019	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	20,070	1,378,971	18,660	385,448
მ/შ: იძულებით გამოსყიდვის თანხები	11,428			
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		12,082,396		442,350
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	20,070	13,461,367	18,660	827,798

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	30.06.2020	31.12.2019
მისაღები საბროკერო საკომისიო	11,555	17,093
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	11,555	17,093

შენიშვნა 5 - ავანსად გადახდილი თანხები

	30.06.2020	31.12.2019
გადასახადების ერთიანი კოდი	11,636	3,320
გადახდილი ავანსები	92,060	107,151
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები	103,695	110,471

შენიშვნა 6 - ინვესტიციები

	30.06.2020	31.12.2019
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის და სს "თბილისის საფონდო ბირჟის" აქციები	2,068,214	2,068,214
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები		50,844
სულ ინვესტიციები	2,068,214	2,119,058

შენიშვნა 7 - ვალდებულებები

	30.06.2020	31.12.2019
კლიენტების მოზარეული თანხები	13,470,009	835,030
იძულებითი გამოსყიდვის თანხები	11,428	11,428
სულ ვალდებულებები	13,481,437	846,458

 მერი ჩაჩანიძე
 დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 ივნისი 2020

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 8 - არამატერიალური აქტივები**კომპიუტერული პროგრამები****საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	90,713
---	--------

მატება	83,850
--------	--------

ნაშთი 2020 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	174,562
---	---------

ამორტიზაცია

ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16,768
---	--------

დარიცხული ამორტიზაცია	4,232
-----------------------	-------

ნაშთი 2020 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	21,000
---	--------

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	73,945
---	--------

ნაშთი 2020 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	153,562
---	---------

შენიშვნა 9 - შემოსავლები

	30.06.2020	30.06.2019
შემოსავალი საბროკერო საქმიანობიდან	396,656	255,591
საბანკო საინვესტიციო და კვლევის შემოსავალი	1,413,621	1,406,368
სულ შემოსავლები	1,810,277	1,661,958

 მერი ჩაჩანიძე
 დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი