



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

30 სექტემბერი 2020

2020

ფინანსური ანგარიშგებები
30 სექტემბერი 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 სექტემბერი 2020

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	30.09.2020	31.12.2019
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)	3	2,835,965	1,902,255
ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)	3	16,551,045	846,458
მისაღები საბროკერო საკომისიო	4	34,528	17,093
მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	118,414	107,151
საგადასახადო აქტივი	5	10,584	3,320
ინვესტიციები მკავშირე საწარმოში	6	2,068,214	2,068,214
სხვა ინვესტიციები	6	25,708	50,844
არამატერიალური აქტივები	8	148,383	73,945
აქტივის გამოყენების უფლება		175,306	212,872
სულ აქტივები		21,968,147	5,282,152
ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	7	16,551,045	846,458
საიჯარო ვალდებულება		189,755	221,059
სხვა ვალდებულებები		661,565	754,404
სულ ვალდებულებები		17,402,365	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		1,092,202	
სულ კაპიტალი		4,565,782	3,460,231
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		21,968,147	5,282,152

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

30 სექტემბერი 2020

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენი შანა	3 თვის პერიოდი		9 თვის პერიოდი	
		30.09.2020	30.09.2019	30.09.2020	30.09.2019
საოპერაციო შემოსავალი					
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	9	1,174,359	395,522	2,984,636	2,057,481
სულ საოპერაციო შემოსავალი		1,174,359	395,522	2,984,636	2,057,481
საოპერაციო ხარჯები					
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		95,746	60,547	377,093	212,709
პერსონალის ხარჯები		503,348	539,889	1,541,197	1,638,983
ადმინისტრაციული ხარჯები		19,177	49,656	54,496	122,058
ცვეთა და ამორტიზაცია		5,179	782	9,412	2,491
საიჯარო აქტივის ცვეთა		12,522		37,566	
სულ საოპერაციო ხარჯები		635,972	650,875	2,019,764	1,976,242
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		538,387	(255,352)	964,872	81,239
საპროცენტო შემოსავალი		10,801	9,001	19,526	19,987
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		126,790	20,949	108,755	119,171
ძეძოსულობა რეალური ღირებულებით					
აღრიცხული ფინანსური აქტივების გადაფასებიდან		(51)		(51)	
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		(901)	(240)	(901)	(234)
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		136,640	29,710	127,330	138,924
მოგება დაბეგვრამდე		675,027	(225,642)	1,092,202	220,163

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

30 სექტემბერი 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 - 01/10/2019-მდე		220,163	(15,764)	204,399
ნაშთი 01/10/2019 მდგომარეობით	2,688,295	432,506	(15,764)	3,105,038
ნაშთი 01/01/2020 მდგომარეობით	2,688,295	771,936	13,350	3,473,581
ბრუნვა 01/01/2020 -დან - 01/10/2020-მდე		1,092,202		1,092,202
ნაშთი 01/10/2020 მდგომარეობით	2,688,295	1,864,137	13,350	4,565,782

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

30 სექტემბერი 2020

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.01.2020-დან 01.10.2020-მდე	01.01.2019-დან 01.10.2019-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	1,092,202	220,163
ცვეთის კორექტირება	46,977	2,491
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	1,139,179	222,654
კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	(17,434.84)	(3,621)
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(18,527.32)	(72,654)
კლიენტებთან მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	15,704,587	(2,268,709)
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(124,143)	299,492
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	15,544,482	(2,045,492)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	16,683,661	(1,822,839)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
არმატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	(83,849)	-
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება	25,136	(49,736)
გადაფასების რეზერვი ზრდა (შემცირება)	13,350	(15,764)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(45,364)	(65,500)
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	16,638,297	(1,888,338)
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	2,748,713	4,653,543
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	19,387,010	2,765,205
	-	-

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 სექტემბერი 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 სექტემბერი 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.

დაბეგვრა

გადასახადების გაანგარიშების საფუძველია საქართველოს საგადასახადო კოდექსი.

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 სექტემბერი 2020

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

	30.09.2020		31.12.2019	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	1,091,820	1,647,573	468,335	1,242,475
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		96,572		191,445
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	1,091,820	1,744,145	468,335	1,433,920

ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)

	30.09.2020		31.12.2019	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	19,175	1,045,571	18,660	385,448
მ/შ: იძულებით გამოსყიდვის თანხები	11,428			
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		15,486,299		442,350
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	19,175	16,531,870	18,660	827,798

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	30.09.2020	31.12.2019
მისაღები საბროკერო საკომისიო	34,528	17,093
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	34,528	17,093

შენიშვნა 5 - ავანსად გადახდილი თანხები

	30.09.2020	31.12.2019
გადასახადების ერთიანი კოდი	10,584	3,320
გადახდილი ავანსები	118,414	107,151
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები	128,998	110,471

შენიშვნა 6 - ინვესტიციები

	30.09.2020	31.12.2019
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის და სს "თბილისის საფონდო ბირჟის" აქციები	2,068,214	2,068,214
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	25,708	50,844
სულ ინვესტიციები	2,093,922	2,119,058

შენიშვნა 7 - ვალდებულებები

	30.09.2020	31.12.2019
კლიენტების მოზარბული თანხები	16,539,617	835,030
იძულებითი გამოსყიდვის თანხები	11,428	11,428
სულ ვალდებულებები	16,551,045	846,458

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორინინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 სექტემბერი 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 სექტემბრის მდგომარეობით 174,562

ამორტიზაცია

ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 16,768

დარიცხული ამორტიზაცია 9,412

ნაშთი 2020 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით 26,180

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 73,945

ნაშთი 2020 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით 148,383

-

შენიშვნა 9 - შემოსავლები

	30.09.2020	30.09.2019
შემოსავალი საბროკერო საქმიანობიდან	582,397	474,384
საბანკო საინვესტიციო და კვლევის შემოსავალი	2,402,239	1,583,097
სულ შემოსავლები	2,984,636	2,057,481

-

-

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი