



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

31 მარტი 2021

2021

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 ინვესტიციები	9
შენიშვნა 6 არამატერიალური აქტივები	10
შენიშვნა 7 ვალდებულებები	9
შენიშვნა 8 შემოსავლები	9

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31 მარტი 2021

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	31.03.2021	31.12.2020
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	2,510,617	2,999,286
მისაღები საბროკერო საკომისიო		79,520	34,329
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	202,468	168,489
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	5	2,095,701	2,095,701
სხვა ინვესტიციები	5	43,635	
არამატერიალური აქტივები	6	150,096	143,203
აქტივის გამოყენების უფლება		150,262	162,784
სულ აქტივები		5,232,299	5,603,792
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		167,241	178,669
სხვა ვალდებულებები	7	338,981	549,264
საგადასახადო ვალდებულებები			6,825
სულ ვალდებულებები		506,222	734,758
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,688,295	2,688,295
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		(142,957)	
წლის განმავლობაში მიღებული მოგება-ზარალი		2,180,739	2,180,739
სულ კაპიტალი		4,726,077	4,869,034
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		5,232,299	5,603,792

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

31 მარტი 2021

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენი შანა	31.03.2021	31.03.2020
საოპერაციო შემოსავალი			
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	8	569,058	1,343,248
სულ საოპერაციო შემოსავალი		569,058	1,343,248
საოპერაციო ხარჯები			
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		148,936	95,379
პერსონალის ხარჯები		579,901	554,936
ადმინისტრაციული ხარჯები		29,652	30,907
ცვეთა და ამორტიზაცია		5,179	746
საიჯარო აქტივის ცვეთა		12,522	12,522
სულ საოპერაციო ხარჯები		776,190	694,490
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		(207,132)	648,758
საპროცენტო შემოსავალი		4,758	4,801
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		59,416	69,549
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		0	
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		64,175	74,350
მოგება დაბეგვრამდე		(142,957)	723,108

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

31 მარტი 2021

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	ინვესტიციის გადაფასება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2020 მდგომარეობით	2,688,295	771,936	13,350	3,473,581
ბრუნვა 01/01/2020 -დან - 31/03/2020-მდე		723,108		723,108
ნაშთი 31/03/2020 მდგომარეობით	2,688,295	1,495,044	13,350	4,196,689
ნაშთი 01/01/2021 მდგომარეობით	2,688,295	2,180,739		4,869,034
ბრუნვა 01/01/2021 -დან - 31/03/2021-მდე		(142,957)		(142,957)
ნაშთი 31/03/2021 მდგომარეობით	2,688,295	2,037,782	-	4,726,077

მერი ჩაჩანაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 მარტი 2021

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.01.2021-დან 31.03.2021-მდე	01.01.2020-დან 31.03.2020-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	(142,957)	723,108
ცვეთის კორექტირება	17,701	13,268
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	(125,256)	736,376
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(79,170)	(289,449)
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(228,536)	(463,447)
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	(307,706)	(752,895)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(432,962)	(16,519)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	(12,072)	(29,675)
რელიზებული ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება	(43,635)	50,844
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(55,707)	21,169
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	(488,669)	4,650
<i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>2,999,286</i>	<i>1,902,255</i>
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	2,510,617	1,906,905

-

-

 მერი ჩაჩანიძე
 დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2021

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", სს "ბანკ ქართუში" და სს "ბაზის ბანკში".

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 შეძენის თარიღიდან. არამატერიალური აქტივის სარგებლობის ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყეობს 8-დან 10 წლამდე.

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2021

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.

დაბეგრა

გადასახადების გაანგარიშების საფუძველია საქართველოს საგადასახადო კოდექსი.

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2021

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

	31.03.2021		31.12.2020	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	651,339	952,188	890,076	1,360,292
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		907,090		748,918
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	651,339	1,859,278	890,076	2,109,210
	-	-	-	-

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31.03.2021	31.12.2020
სხვადასხვა მომსახურებისთვის გადახდილი ავანსები	54,929	56,186
არმატერიალური აქტივის შესაძენად გადახდილი ავანსი	147,538	112,303
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	202,468	168,489

შენიშვნა 5 - ინვესტიციები

	31.03.2021	31.12.2020
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის და სს "თბილისის საფონდო ბირჟის" აქციები	2,095,701	2,095,701
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	43,635	-
სულ ინვესტიციები	2,139,336	2,095,701
	-	-

შენიშვნა 7 - ვალდებულებები

	31.03.2021	31.12.2020
თანამშრომლებზე გადასახდელი კომპენსაციები და ბონუსეზ	303,923	508,294
სხვა ვალდებულებები	35,058	40,970
სულ ვალდებულებები	338,981	549,264
	-	-

შენიშვნა 8 - შემოსავლები

	31.03.2021	31.12.2020
შემოსავალი საბროკერო საქმიანობიდან	548,058	960,483
საბანკო საინვესტიციო და კვლევის შემოსავალი	21,000	382,765
სულ შემოსავლები	569,058	1,343,248
	-	-

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2021

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 6 - არამატერიალური აქტივები

კომპიუტერული პროგრამები

საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 174,562

მატება 12,072

ნაშთი 2021 წლის 31 მარტის მდგომარეობით 186,635

ამორტიზაცია

ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 31,359

დარიცხული ამორტიზაცია 5,179

ნაშთი 2021 წლის 31 მარტის მდგომარეობით 36,538

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 143,203

ნაშთი 2021 წლის 31 მარტის მდგომარეობით 150,096

-

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი