



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

30 ივნისი 2021

2021

ფინანსური ანგარიშგებები

30 ივნისი 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

30 ივნისი 2021

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	30.06.2021	31.12.2020
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	4,059,613	2,999,286
მისაღები საბროკერო საკომისიო		549,839	34,329
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	229,721	168,489
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოში	5	350,000	
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	5	2,095,701	2,095,701
სხვა ინვესტიციები	5	5,881	
არამატერიალური აქტივები	6	144,540	143,203
აქტივის გამოყენების უფლება		137,740	162,784
სულ აქტივები		7,573,035	5,603,792
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		155,460	178,669
სხვა ვალდებულებები	7	666,920	549,264
საგადასახადო ვალდებულებები			6,825
სულ ვალდებულებები		822,380	734,758
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,688,295	2,688,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		2,180,739	2,180,739
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		1,881,441	
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი		180.21	
სულ კაპიტალი		6,750,655	4,869,034
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		7,573,035	5,603,792

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

30 ივნისი 2021

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენი შენა	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
		30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
საოპერაციო შემოსავალი					
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	8	2,951,388	467,028	3,520,447	1,810,277
სულ საოპერაციო შემოსავალი		2,951,388	467,028	3,520,447	1,810,277
საოპერაციო ხარჯები					
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		139,388	185,968	288,324	281,347
პერსონალის ხარჯები		592,203	482,913	1,172,104	1,037,849
ადმინისტრაციული ხარჯები		62,610	4,412	90,789	35,319
ცვეთა და ამორტიზაცია		5,557	3,486	10,736	4,232
საიჯარო აქტივის ცვეთა		12,522	12,522	25,044	25,044
სულ საოპერაციო ხარჯები		812,279	689,301	1,586,997	1,383,792
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		2,139,109	(222,273)	1,933,450	426,485
საპროცენტო შემოსავალი		22,166	3,924	26,925	8,725
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		(137,630)	(87,585)	(78,213)	(18,036)
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		(180)		(720)	0
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		(115,643)	(83,661)	(52,009)	(9,310)
მოგება დაბეგვრამდე		2,023,466	(305,934)	1,881,441	417,175
		-	-	-	-

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

30 ივნისი 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 - 01/07/2020-მდე		417,175		417,175
ნაშთი 30/06/2020 მდგომარეობით	2,688,295	1,189,110	13,350	3,890,755
ნაშთი 01/01/2021 მდგომარეობით	2,688,295	2,180,739		4,869,034
ბრუნვა 01/01/2021 -დან - 01/07/2021-მდე		1,881,440.91	180	1,881,621
ნაშთი 30/06/2021 მდგომარეობით	2,688,295	4,062,180	180	6,750,655

მერი ჩაჩანაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

30 ივნისი 2021

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.01.2021-დან 01.07.2021-მდე	01.01.2020-დან 01.07.2020-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	1,881,441	417,175
ცვეთის კორექტირება	35,780	29,276
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	1,917,221	446,451
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(576,742)	34,781
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	87,622	12,339,426
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	(489,120)	12,374,207
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,428,100	12,820,658
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციების შემცირება (ზრდა)	(350,000)	
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	(12,073)	(79,617)
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება	(5,881)	50,844
გადაფასების რეზერვი ზრდა (შემცირება)	180	(13,350)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(367,773)	(42,123)
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	1,060,327	12,778,535
<i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>2,999,286</i>	<i>2,748,713</i>
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	4,059,613	15,527,248

-

-

 მერი ჩაჩანიძე
 დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 ივნისი 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

30 ივნისი 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

30 ივნისი 2021

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

	30.06.2021		31.12.2020	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	2,884,590	171,249	890,076	1,360,292
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		1,003,773		748,918
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	2,884,590	1,175,023	890,076	2,109,210
	-	-	-	-

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	30.06.2021	31.12.2020
სხვადასხვა მომსახურებისთვის გადახდილი ავანსები	46,468	56,186
არმატერიალური აქტივის შესაძენად გადახდილი ავანსი	183,253	112,303
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	229,721	168,489
	-	-

შენიშვნა 5 - ინვესტიციები

	30.06.2021	31.12.2020
შპს "თიბისი კაპიტალ ესეტ მენეჯმენტი" /შვილობილი 100%/	350,000	
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის და სს "თბილისის საფონდო ბირჟის" აქციები	2,095,701	2,095,701
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	5,881	-
სულ ინვესტიციები	2,451,582	2,095,701
	-	-

შენიშვნა 7 - ვალდებულებები

	30.06.2021	31.12.2020
თანამშრომლებზე გადასახდელი კომპენსაციები და ბონუსეზ	604,163	508,294
სხვა ვალდებულებები	62,758	40,970
სულ ვალდებულებები	666,920	549,264
	-	-

შენიშვნა 8 - შემოსავლები

	30.06.2021	30.06.2020
შემოსავალი საბროკერო საქმიანობიდან	817,995	396,656
საბანკო საინვესტიციო და კვლევის შემოსავალი	2,702,452	1,413,621
სულ შემოსავლები	3,520,447	1,810,277
	-	-

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები
30 ივნისი 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 30 ივნისის მდგომარეობით 186,635

ამორტიზაცია

ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 31,359

დარიცხული ამორტიზაცია 10,736

ნაშთი 2021 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით 42,095

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 143,203

ნაშთი 2021 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით 144,540

მერი ჩაჩანიძე
 დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი