



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

31 მარტი 2022

2021

ფინანსური ანგარიშგებები

31 მარტი 2022

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

31.03.2022 წელი

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	31.03.2022	31.12.2021
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	2 717 702	4 514 463
მისაღები საბროკერო საკომისიო		681 239	801 892
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	491 192	262 488
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	5	1 273 621	1 273 621
სხვა ინვესტიციები	5	504 065	34 679
ძირითადი საშუალებები		12 160	-
არამატერიალური აქტივები	6	127 870	133 426
აქტივის გამოყენების უფლება		100 175	112 696
სულ აქტივები		5 908 024	7 133 265
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		117 887	130 794
სხვა ვალდებულებები	7	351 265	774 177
სულ ვალდებულებები		469 153	904 971
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2 338 295	2 338 295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		3 896 496	3 896 496
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი		(33 332)	(6 497)
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		(762 588)	-
სულ კაპიტალი		5 438 871	6 228 294
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		5 908 024	7 133 265

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

31 მარტი 2022

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენი შანა	31.03.2022	31.03.2021
საოპერაციო შემოსავალი			
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	8	591 774	569 058
სულ საოპერაციო შემოსავალი		591 774	569 058
საოპერაციო ხარჯები			
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		530 076	148 936
პერსონალის ხარჯები		738 576	579 901
ადმინისტრაციული ხარჯები		85 789	29 652
ცვეთა და ამორტიზაცია		6 197	5 179
საიჯარო აქტივის ცვეთა		12 522	12 522
სულ საოპერაციო ხარჯები		1 373 159	776 190
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		(781 385)	(207 132)
საპროცენტო შემოსავალი		41 185	4 758
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		(22 388)	59 416
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)			0
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		18 797	64 175
მოგება დაბეგვრამდე		(762 588)	(142 957)

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

31 მარტი 2022

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	ინვესტიციის გადაფასება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2021 მდგომარეობით	2 688 295	3 896 496		6 584 791
ბრუნვა 01/01/2021 -დან - 31/03/2021-მდე		(762 588)		(762 588)
ნაშთი 31/03/2021 მდგომარეობით	2 688 295	3 133 909	-	5 822 204
ნაშთი 01/01/2022 მდგომარეობით	2 338 295	3 896 496	(6 497)	6 228 294
ბრუნვა 01/01/2022 -დან - 31/03/2022-მდე		(762 588)	(26 835)	(789 423)
ნაშთი 31/03/2022 მდგომარეობით	2 338 295	3 133 909	(33 332)	5 438 871

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31.03.2022 წელი

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.01.2022-დან 31.03.2022-მდე	01.01.2021-დან 31.03.2021-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	(762 588)	(142 957)
ცვეთის კორექტირება	18 719	17 701
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	(743 869)	(125 256)
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(95 529)	(79 170)
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(454 537)	(228 536)
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	(550 067)	(307 706)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1 293 935)	(432 962)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
მირითადი საშუალებების შემცირება (ზრდა)	(12 160)	
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	5 556	(12 072)
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება	(469 386)	(43 635)
გადაფასების რეზერვი ზრდა (შემცირება)	(26 835)	
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(502 825)	(55 707)
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	(1 796 761)	(488 669)
<i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>4 514 463</i>	<i>2 999 286</i>
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	2 717 702	2 510 617

-

-

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31.03.2022 წელი

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 2,338,295 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

31.03.2022 წელი

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

31.03.2022 წელი

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

	31.03.2022		31.12.2021	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	1 370 439	61 640	2 927 940	311 867
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		1 285 624		1 274 656
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	1 370 439	1 347 264	2 927 940	1 586 523
	-	-	-	-

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31.03.2022	31.12.2021
სხვადასხვა მომსახურებისთვის გადახდილი ავანსები	169 550	1 443
არმატერიალური აქტივები მომზადების პროცესში	321 642	261 045
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	491 192	262 488
	-	-

შენიშვნა 5 - ინვესტიციები

	31.03.2022	31.12.2021
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის და სს "თბილისის საფონდო ბირჟის" აქციები	1 273 621	1 273 621
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	504 065	34 679
სულ ინვესტიციები	1 777 687	1 308 300
	-	-

შენიშვნა 7 - ვალდებულებები

	31.03.2022	31.12.2021
თანამშრომლებზე გადასახდელი კომპენსაციები და ბონუსეზ	301 250	652 453
სხვა ვალდებულებები	50 015	121 724
სულ ვალდებულებები	351 265	774 177
	-	-

შენიშვნა 8 - შემოსავლები

	31.03.2022	31.12.2021
შემოსავალი საბროკერო საქმიანობიდან	334 028	914 482
საკომისიო ბონდების განთავსებიდან	255 068	2 233 776
საბანკო საინვესტიციო და კვლევის შემოსავალი	2 678	2 958 490
სულ შემოსავლები	591 774	6 106 748
	-	-

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 დეკემბერი 2021

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 6 - არამატერიალური აქტივები**კომპიუტერული პროგრამები****საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	186 635
---	---------

მატება

ნაშთი 2022 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	186 635
--	---------

ამორტიზაცია

ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	53 208
---	--------

დარიცხული ამორტიზაცია	5 557
-----------------------	-------

ნაშთი 2022 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	58 765
--	--------

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	133 426
---	---------

ნაშთი 2022 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	127 870
--	---------

 მერი ჩაჩანიძე
 დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი