



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

31 მარტი 2023

2023

ფინანსური ანგარიშგებები

31 მარტი 2023

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

31.03.2023 წელი

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	03/31/2023	12/31/2022
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	7,996,780	7,399,396
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	1,108,368	531,467
საგადასახადო აქტივი		20,212	21,115
ინვესტიციები	5	1,320,481	1,168,462
არამატერიალური აქტივები	6	665,189	840,729
აქტივის გამოყენების უფლება		50,087	62,609
სულ აქტივები		11,161,118	10,023,778
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		62,148	76,725
სხვა ვალდებულებები	7	591,999	1,096,027
სულ ვალდებულებები		654,147	1,172,752
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,938,295	1,938,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		6,912,731	6,912,731
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი		88,717	
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		1,567,228	-
სულ კაპიტალი		10,506,971	8,851,026
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		11,161,118	10,023,778
		-	-

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

31 მარტი 2023

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენი შანა	03/31/2023	03/31/2022
საოპერაციო შემოსავალი			
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	8	3,441,388	591,774
სულ საოპერაციო შემოსავალი		3,441,388	591,774
საოპერაციო ხარჯები			
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		509,406	530,076
პერსონალის ხარჯები		1,104,953	738,576
ადმინისტრაციული ხარჯები		154,953	85,789
ცვეთა და ამორტიზაცია		25,061	6,197
საიჯარო აქტივის ცვეთა		12,522	12,522
სულ საოპერაციო ხარჯები		1,806,895	1,373,159
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		1,634,493	(781,385)
საპროცენტო შემოსავალი		93,314	41,185
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		(160,578)	(22,388)
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)			
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		(67,265)	18,797
მოგება დაბეგვრამდე		1,567,228	(762,588)

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

31 მარტი 2023

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	ინვესტიციის გადაფასება	სულ საკუთარი კაპიტალი
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
ნაშთი 01/01/2023 მდგომარეობით	1,938,295	6,912,731	-	8,851,026
ბრუნვა 01/01/2023 -დან - 31/03/2023-მდე		1,567,228	88,717	1,655,945
ნაშთი 31/03/2023 მდგომარეობით	1,938,295	8,479,959	88,717	10,506,971

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31.03.2023 წელი

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.01.2023-დან 31.03.2023-მდე	01.01.2022-დან 31.03.2022-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	1,567,228	(762,588)
ცვეთის კორექტირება	25,061	18,719
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	1,592,290	(743,869)
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(514,399)	(95,529)
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(504,028)	(454,537)
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	(1,018,427)	(550,067)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	573,863	(1,293,935)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციების შემცირება (ზრდა)	(152,019)	-
ძირითადი საშუალებების შემცირება (ზრდა)	-	(12,160)
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	175,540	5,556
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება	-	(469,386)
გადაფასების რეზერვი ზრდა (შემცირება)	-	(26,835)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	23,522	(502,825)
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	597,384	(1,796,761)
<i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>7,399,396</i>	<i>4,514,463</i>
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	7,996,780	2,717,702

-

-

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31.03.2023 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 1,938,295 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

31.03.2023 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

31.03.2023 წელი

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

	03/31/2023		12/31/2022	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	4,659,312	488,803	4,658,587	353,331
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		2,848,666		2,387,478
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	4,659,312	3,337,469	4,658,587	2,740,809
		-		-

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	03/31/2023	12/31/2022
მოთხოვნები მისაღებ საკომისიოზე	881,427	351,631
სხვა აქტივი	11,490	11,490
არამატერიალური აქტივები მომზადების პროცესში	215,451	168,346
სულ აქტივები	1,108,368	531,467

შენიშვნა 5 - ინვესტიციები

	03/31/2023	12/31/2022
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის და სს "თბილისის საფონდო ბირჟის" აქციები	1,168,462	1,168,462
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	152,019	-
სულ ინვესტიციები	1,320,481	1,168,462

შენიშვნა 7 - ვალდებულებები

	03/31/2023	12/31/2022
თანამშრომლებზე გადასახდელი კომპენსაციები და ბონუსებ	498,642	990,241
სხვა ვალდებულებები	93,357	105,786
სულ ვალდებულებები	591,999	1,096,027

შენიშვნა 8 - შემოსავლები

	03/31/2023	03/31/2022
შემოსავალი საბროკერო საქმიანობიდან	1,547,562	334,028
საკომისიო ბონდების განთავსებიდან	1,835,864	255,068
საბანკო საინვესტიციო და კვლევის შემოსავალი	57,962	2,678
სულ შემოსავლები	3,441,388	591,774

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორინინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31.03.2023 წელი

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	800,409
---	---------

მატება	7,627
--------	-------

ნაშთი 2023 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	808,036
--	---------

ამორტიზაცია

ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	117,786
---	---------

დარიცხული ამორტიზაცია	25,061
-----------------------	--------

ნაშთი 2023 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	142,848
--	---------

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	682,623
---	---------

ნაშთი 2023 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	665,189
--	---------

-

 მერი ჩაჩანიძე
 დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

