



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

31 დეკემბერი 2023

2023

ფინანსური ანგარიშგებები

31.12.2023 წელი

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

31.12.2023 წელი

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	12/31/2023	12/31/2022
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	8,693,030	7,399,396
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	2,421,677	531,467
საგადასახადო აქტივი		51,841	21,115
ინვესტიციები	5	2,922,691	1,168,462
არამატერიალური აქტივები	6	675,910	840,729
აქტივის გამოყენების უფლება		12,522	62,609
სულ აქტივები		14,777,671	10,023,778
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		15,660	76,725
სხვა ვალდებულებები	7	1,669,113	1,096,027
სულ ვალდებულებები		1,684,773	1,172,752
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,838,295	1,938,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		6,912,731	6,912,731
კომპენსაციის რეზერვი		344,408	
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		3,997,464	-
სულ კაპიტალი		13,092,898	8,851,026
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		14,777,671	10,023,778

0

-

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

31.12.2023 წელი

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენი შენა	12/31/2023	12/31/2022
საოპერაციო შემოსავალი			3 თვე
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	8	3,081,075	6,569,834
სულ საოპერაციო შემოსავალი		3,081,075	6,569,834
საოპერაციო ხარჯები			
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		998,362	809,381
პერსონალის ხარჯები		1,464,891	779,103
ადმინისტრაციული ხარჯები		216,615	169,383
ცვეთა და ამორტიზაცია		28,131	24,379
საიჯარო აქტივის ცვეთა		12,522	12,522
სულ საოპერაციო ხარჯები		2,720,521	1,794,768
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		360,554	4,775,066
საპროცენტო შემოსავალი		233,373	41,774
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		59,626	(41,378)
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		(151.17)	(396)
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		292,848	0
მოგება დაბეგვრამდე		653,402	4,775,066

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

31.12.2023 წელი

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 - 31/12/2022-მდე	(400,000)	3,022,732		2,622,732
ნაშთი 30/12/2022 მდგომარეობით	1,938,295	6,919,228	(6,497)	8,851,026
ნაშთი 01/01/2023 მდგომარეობით	1,938,295	6,912,731	-	8,851,026
ბრუნვა 01/01/2023 -დან - 31/12/2023-მდე	(100,000)	3,997,464	344,408	4,241,872
ნაშთი 31/12/2023 მდგომარეობით	1,838,295	10,910,195	344,408	13,092,898

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31.12.2023 წელი

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.10.2023-დან 01.01.2024-მდე	01.10.2022-დან 01.01.2023-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	653,402	4,775,066
ცვეთის კორექტირება	40,653	36,901
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	694,055	4,811,967
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(1,630,496)	280,490
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	427,536	355,858
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	(1,202,960)	636,348
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(508,905)	5,448,315
ინვესტიციების შემცირება (ზრდა)	(1,535,327.17)	-
მირითადი საშუალებების შემცირება (ზრდა)	-	640
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	12,216	20,312
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება	-	(154,761)
გადაფასების რეზერვი ზრდა (შემცირება)		33,757
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,523,111)	(100,052)
ფულადი ნაკადები ფინანსური მოძრაობიდან		
საკუთარი კაპიტალის ზრდა (შემცირება)	-	(400,000)
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური მოძრაობიდან	-	(400,000)
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	(2,032,016)	4,948,263
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	10,725,045	2,451,133
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	8,693,030	7,399,396
	0	(0)

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31.12.2023 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 1,838,295 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

31.12.2023 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.

დაბეგვრა

გადასახადების გაანგარიშების საფუძველია საქართველოს საგადასახადო კოდექსი.

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31.12.2023 წელი

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

	12/31/2023		12/31/2022	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	7,677,920	6,521	4,658,587	353,331
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		1,008,589		2,387,478
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	7,677,920	1,015,110	4,658,587	2,740,809
		-		-

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	12/31/2023	12/31/2022
მოთხოვნები მისაღებ საკომისიოზე	2,174,702	351,631
სხვა აქტივი	11,490	11,490
არამატერიალური აქტივები მომზადების პროცესში	235,485	168,346
სულ აქტივები	2,421,677	531,467
	0	-

შენიშვნა 5 - ინვესტიციები

	12/31/2023	12/31/2022
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის და სს "თბილისის საფონდო ბირჟის" აქციები	1,168,462	1,168,462
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	1,754,229	-
სულ ინვესტიციები	2,922,691	1,168,462
	-	-

შენიშვნა 7 - ვალდებულებები

	12/31/2023	12/31/2022
თანამშრომლებზე გადასახდელი კომპენსაციები და ბონუსებ	1,626,247	990,241
სხვა ვალდებულებები	42,866	105,786
სულ ვალდებულებები	1,669,113	1,096,027
	-	-

შენიშვნა 8 - შემოსავლები

	12/31/2023	12/31/2022
შემოსავალი საბროკერო საქმიანობიდან	590,216	3,528,117
საკომისიო ბონდების განთავსებიდან	2,400,828	2,824,799
საბანკო საინვესტიციო და კვლევის შემოსავალი	90,031	216,918
სულ შემოსავლები	3,081,075	6,569,834
	-	-

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31.12.2023 წელი

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 6 - არამატერიალური აქტივები

კომპიუტერული პროგრამები

საბალანსო ღირებულება

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

მატება	101,317
--------	---------

ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	901,726
---	---------

ამორტიზაცია

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

დარიცხული ამორტიზაცია	108,030
-----------------------	---------

ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	225,816
---	---------

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

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

ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	675,910
---	---------

 მერი ჩაჩანიძე
 დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი