



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

30 ივნისი 2023

2023

ფინანსური ანგარიშგებები

30 ივნისი 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

30.06.2023 წელი

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	06/30/2023	12/31/2022
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	9,507,699	7,399,396
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	869,147	531,467
საგადასახადო აქტივი		21,019	21,115
ინვესტიციები	5	1,646,382	1,168,462
არამატერიალური აქტივები	6	713,891	840,729
აქტივის გამოყენების უფლება		37,565	62,609
სულ აქტივები		12,795,704	10,023,778
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		47,121	76,725
სხვა ვალდებულებები	7	805,756	1,096,027
სულ ვალდებულებები		852,877	1,172,752
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,938,295	1,938,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		6,912,731	6,912,731
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი		169,406	
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		2,922,396	-
სულ კაპიტალი		11,942,827	8,851,026
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		12,795,704	10,023,778

-

-

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

30 ივნისი 2023

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენი შენა	06/30/2023	06/30/2022
საოპერაციო შემოსავალი			3 თვე
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	8	3,164,915	931,647
სულ საოპერაციო შემოსავალი		3,164,915	931,647
საოპერაციო ხარჯები			
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		628,255	470,835
პერსონალის ხარჯები		1,170,057	772,420
ადმინისტრაციული ხარჯები		96,332	264,421
ცვეთა და ამორტიზაცია		27,252	12,602
საიჯარო აქტივის ცვეთა		12,522	12,522
სულ საოპერაციო ხარჯები		1,934,417	1,532,800
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		1,230,498	(601,153)
საპროცენტო შემოსავალი		41,200	23,280
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		83,470	(272,870)
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		(0.11)	(1)
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		124,669	(249,591)
მოგება დაბეგვრამდე		1,355,167	(850,743)

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

30 ივნისი 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 - 30/06/2022-მდე		(1,613,331)	(27,442)	(1,640,773)
ნაშთი 30/06/2022 მდგომარეობით	2,338,295	2,283,165	(33,939)	4,587,521
ნაშთი 01/01/2023 მდგომარეობით	1,938,295	6,912,731	-	8,851,026
ბრუნვა 01/01/2023 -დან - 30/06/2023-მდე		2,922,396	169,406	3,091,801
ნაშთი 30/06/2023 მდგომარეობით	1,938,295	9,835,127	169,406	11,942,827

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

30.06.2023 წელი

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.04.2023-დან 30.06.2023-მდე	01.04.2022-დან 30.06.2022-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	1,355,167	(850,743)
ცვეთის კორექტირება	39,773	25,124
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	1,394,941	(825,619)
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	239,221	580,914
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	198,730	309,872
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	437,952	890,787
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,832,892	65,167
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
მირითადი საშუალებების შემცირება (ზრდა)	-	640
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	(126,838)	(295,507)
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება	(275,824)	223,709
გადაფასების რეზერვი ზრდა (შემცირება)	80,689	607
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(321,973)	(70,551)
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	1,510,919	(5,384)
<i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>7,996,780</i>	<i>2,717,702</i>
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	9,507,699	2,712,318
	0	(0)

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30.06.2023 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

30.06.2023 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

30.06.2023 წელი

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

	06/30/2023		12/31/2022	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	6,666,805	1,412,160	4,658,587	353,331
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		1,428,734		2,387,478
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	6,666,805	2,840,894	4,658,587	2,740,809
	-	-	-	-

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	06/30/2023	12/31/2022
მოთხოვნები მისაღებ საკომისიოზე	624,390	351,631
სხვა აქტივი	62,894	11,490
არამატერიალური აქტივები მომზადების პროცესში	181,864	168,346
სულ აქტივები	869,147	531,467
	-	-

შენიშვნა 5 - ინვესტიციები

	06/30/2023	12/31/2022
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის და სს "თბილისის საფონდო ბირჟის" აქციები	1,168,462	1,168,462
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	477,920	-
სულ ინვესტიციები	1,646,382	1,168,462
	-	-

შენიშვნა 7 - ვალდებულებები

	06/30/2023	12/31/2022
თანამშრომლებზე გადასახდელი კომპენსაციები და ბონუსებ	706,000	990,241
სხვა ვალდებულებები	99,756	105,786
სულ ვალდებულებები	805,756	1,096,027
	-	-

შენიშვნა 8 - შემოსავლები

	06/30/2023	06/30/2022
შემოსავალი საბროკერო საქმიანობიდან	521,425	334,028
საკომისიო ბონდების განთავსებიდან	2,643,490	255,068
საბანკო საინვესტიციო და კვლევის შემოსავალი		2,678
სულ შემოსავლები	3,164,915	591,774
	-	-

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30.06.2023 წელი

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 6 - არამატერიალური აქტივები

კომპიუტერული პროგრამები

საბალანსო ღირებულება

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

მატება	83,581
--------	--------

ნაშთი 2023 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	883,990
---	---------

ამორტიზაცია

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

დარიცხული ამორტიზაცია	52,313
-----------------------	--------

ნაშთი 2023 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	170,099
---	---------

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

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

ნაშთი 2023 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	713,891
---	---------

-

 მერი ჩაჩანიძე
 დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

