



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

30 სექტემბერი 2023

2023

## ფინანსური ანგარიშგებები

0

**შინაარსი**

<b>ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება</b>	<b>3</b>
<b>მოგება-ზარალის ანგარიშგება</b>	<b>4</b>
<b>კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება</b>	<b>5</b>
<b>ფულადი ნაკადების ანგარიშგება</b>	<b>6</b>
<b>ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები</b>	<b>7</b>
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

30.09.2023 წელი

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	09/30/2023	12/31/2022
<b>აქტივები</b>			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	10,725,045	7,399,396
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	843,022	531,467
საგადასახადო აქტივი			21,115
ინვესტიციები	5	1,387,364	1,168,462
არამატერიალური აქტივები	6	688,126	840,729
აქტივის გამოყენების უფლება		25,044	62,609
<b>სულ აქტივები</b>		<b>13,668,602</b>	<b>10,023,778</b>
<b>ვალდებულებები</b>			
საიჯარო ვალდებულება		31,629	76,725
სხვა ვალდებულებები	7	1,223,124	1,096,027
<b>სულ ვალდებულებები</b>		<b>1,254,752</b>	<b>1,172,752</b>
<b>კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		1,838,295	1,938,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		6,912,731	6,912,731
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი		250,272	
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		3,412,551	-
<b>სულ კაპიტალი</b>		<b>12,413,849</b>	<b>8,851,026</b>
<b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>		<b>13,668,602</b>	<b>10,023,778</b>

0

-

მერი ჩაჩანიძე  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

**მოგება-ზარალის ანგარიშგება**

30.09.2023 წელი

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენი შანა	09/30/2023	09/30/2022
<b>საოპერაციო შემოსავალი</b>			3 თვე
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	8	2,267,239	600,870
<b>სულ საოპერაციო შემოსავალი</b>		<b>2,267,239</b>	<b>600,870</b>
<b>საოპერაციო ხარჯები</b>			
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		721,212	57,919
პერსონალის ხარჯები		1,192,438	805,877
ადმინისტრაციული ხარჯები		95,806	131,462
ცვეთა და ამორტიზაცია		27,586	21,705
საიჯარო აქტივის ცვეთა		12,522	12,522
<b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>		<b>2,049,564</b>	<b>1,029,485</b>
<b>საოპერაციო მოგება (ზარალი)</b>		<b>217,675</b>	<b>(428,615)</b>
საპროცენტო შემოსავალი		277,099	18,977
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		(5,017)	(86,729)
მეკავშირე საწარმოს მ/ზ წილი			(106,128)
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		203.13	(1)
<b>არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)</b>		<b>272,285</b>	<b>(173,881)</b>
<b>მოგება დაბეგრამდე</b>		<b>489,960</b>	<b>(602,496)</b>

მერი ჩაჩანიძე  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

30.09.2023 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 - 30/09/2022-მდე		(2,133,910)	(28,836)	(2,162,746)
ნაშთი 30/09/2022 მდგომარეობით	2,338,295	1,762,586	(35,333)	4,065,548
ნაშთი 01/01/2023 მდგომარეობით	1,838,295	6,912,731	-	8,751,026
ბრუნვა 01/01/2023 -დან - 30/09/2023-მდე		3,412,551	250,272	3,662,823
ნაშთი 30/09/2023 მდგომარეობით	1,838,295	10,325,282	250,272	12,413,849

მერი ჩაჩანიძე  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

**ფულადი ნაკადების ანგარიშგება**

30.09.2023 წელი

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.07.2023-დან 30.09.2023- მდე	01.07.2022-დან 30.09.2022- მდე
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
მოგება დაბეგვრამდე	489,960	(602,495)
ცვეთის კორექტირება	40,108	34,227
<b>საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე</b>	<b>530,068</b>	<b>(568,268)</b>
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	47,144	408,304
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	374,485	165,883
<b>საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები</b>	<b>421,629</b>	<b>574,187</b>
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>951,697</b>	<b>5,919</b>
<b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
ინვესტიციების შემცირება (ზრდა)	-	106,128
მირითადი საშუალებების შემცირება (ზრდა)	-	640
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	25,765	(269,319)
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება	259,019	(103,160)
გადაფასების რეზერვი ზრდა (შემცირება)	80,866	(1,394)
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>365,649</b>	<b>(267,104)</b>
<b>ფულადი ნაკადები ფინანსური მოძრაობიდან</b>		
საკუთარი კაპიტალის ზრდა (შემცირება)	(100,000)	
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური მოძრაობიდან</b>	<b>(100,000)</b>	<b>-</b>
<b>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)</b>	<b>1,217,346</b>	<b>(261,186)</b>
<i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>9,507,699</i>	<i>2,712,318</i>
<b>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს</b>	<b>10,725,045</b>	<b>2,451,133</b>

0

0

მერი ჩაჩანიძე  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

## ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30.09.2023 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**

30.09.2023 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**

30.09.2023 წელი

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

	09/30/2023		12/31/2022	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	8,570,710	175,011	4,658,587	353,331
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		1,979,325		2,387,478
<b>სულ საკუთარი ფულადი სახსრები</b>	<b>8,570,710</b>	<b>2,154,335</b>	<b>4,658,587</b>	<b>2,740,809</b>
		0		-

**შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები**

	09/30/2023	12/31/2022
მოთხოვნები მისაღებ საკომისიოზე	595,676	351,631
სხვა აქტივი	35,118	11,490
არამატერიალური აქტივები მომზადების პროცესში	212,228	168,346
<b>სულ აქტივები</b>	<b>843,022</b>	<b>531,467</b>

**შენიშვნა 5 - ინვესტიციები**

	09/30/2023	12/31/2022
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის და სს "თბილისის საფონდო ბირჟის" აქციები	1,168,462	1,168,462
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	218,902	-
<b>სულ ინვესტიციები</b>	<b>1,387,364</b>	<b>1,168,462</b>

**შენიშვნა 7 - ვალდებულებები**

	09/30/2023	12/31/2022
თანამშრომლებზე გადასახდელი კომპენსაციები და ბონუსებ	1,132,749	990,241
სხვა ვალდებულებები	90,375	105,786
<b>სულ ვალდებულებები</b>	<b>1,223,124</b>	<b>1,096,027</b>

**შენიშვნა 8 - შემოსავლები**

	09/30/2023	06/30/2022
შემოსავალი საბროკერო საქმიანობიდან	712,789	334,028
საკომისიო ბონდების განთავსებიდან	1,489,402	255,068
საბანკო საინვესტიციო და კვლევის შემოსავალი	65,048	2,678
<b>სულ შემოსავლები</b>	<b>2,267,239</b>	<b>591,774</b>

მერი ჩაჩანიძე  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

## ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30.09.2023 წელი

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

## შენიშვნა 6 - არამატერიალური აქტივები

## კომპიუტერული პროგრამები

## საბალანსო ღირებულება

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

მატება	85,403
--------	--------

ნაშთი 2023 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	885,812
--	---------

## ამორტიზაცია

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

დარიცხული ამორტიზაცია	79,899
-----------------------	--------

ნაშთი 2023 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	197,685
--	---------

## ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

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

ნაშთი 2023 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	688,126
--	---------

-

---

 მერი ჩაჩანიძე  
 დირექტორი

---

 ნინო ედიშერაშვილი  
 მთავარი ბუღალტერი