



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

30 სექტემბერი 2024

2024

ფინანსური ანგარიშგებები

30 სექტემბერი 2024

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 სექტემბერი 2024

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	09/30/2024	12/31/2023
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	9,863,964	9,841,464
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	1,742,319	418,590
სხვა აქტივები	4	594,130	1,426,483
საგადასახადო აქტივი		-	51,197
ინვესტიციები	5	1,017,639	1,017,639
სხვა ინვესტიციები	5	267,707	1,754,229
არამატერიალური აქტივები	6	593,043	910,823
აქტივის გამოყენების უფლება		176,625	205,783
სულ აქტივები		14,255,428	15,626,208
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		188,419	208,921
სხვა ვალდებულებები	7	2,233,798	3,387,957
სულ ვალდებულებები		2,422,218	3,596,878
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,838,295	1,838,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		9,847,221	9,847,221
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი		253,214	343,814
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		(105,520)	
სულ კაპიტალი		11,833,210	12,029,330
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		14,255,428	15,626,208

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

30 სექტემბერი 2024

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენი შანა	09/30/2024	09/30/2023
საოპერაციო შემოსავალი			3 თვე
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	8	2,677,729	2,267,239
სულ საოპერაციო შემოსავალი		2,677,729	2,267,239
საოპერაციო ხარჯები			
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		1,659,919	721,212
პერსონალის ხარჯები		1,564,825	1,192,438
ადმინისტრაციული ხარჯები		167,617	95,806
ცვეთა და ამორტიზაცია		27,998	27,586
საიჯარო აქტივის ცვეთა		9,987	12,522
სულ საოპერაციო ხარჯები		3,430,347	2,049,564
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		(752,617)	217,675
საპროცენტო შემოსავალი		272,296	277,099
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		(76,275)	(5,017)
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		(10,881)	203.13
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		185,140	272,285
მოგება დაბეგვრამდე		(567,478)	489,960

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

30 სექტემბერი 2024

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	ინვესტიციის გადაფასება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2023 მდგომარეობით	1,938,295	6,912,731	-	8,851,026
ბრუნვა 01/01/2023 -დან - 30/09/2023-მდე	(100,000)	3,412,551	250,272	3,562,823
ნაშთი 30/09/2023 მდგომარეობით	1,838,295	10,325,282	250,272	12,413,849
ნაშთი 01/01/2024 მდგომარეობით	1,838,295	9,847,221	343,814	12,029,330
ბრუნვა 01/01/2024 -დან - 30/09/2024-მდე		(105,520)	(90,600)	(196,120)
ნაშთი 30/09/2024 მდგომარეობით	1,838,295	9,741,701	253,214	11,833,210

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

30 სექტემბერი 2024

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.07.2024-დან 30.09.2024-მდე	01.07.2023-დან 30.09.2023-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	(567,478)	489,960
ცვეთის კორექტირება	27,998	40,108
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	(539,479)	530,068
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(364,094)	47,144
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	864,375	374,485
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	500,280	421,629
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(39,199)	951,697
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	27,641	25,765
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება	(127,116)	259,019
გადაფასების რეზერვი ზრდა (შემცირება)	79,533	80,866
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(19,943)	365,649
ფულადი ნაკადები ფინანსური მოძრაობიდან		
საკუთარი კაპიტალის ზრდა (შემცირება)		(100,000)
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური მოძრაობიდან	-	(100,000)
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	(59,142)	1,217,346
<i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>9,923,106</i>	<i>9,507,699</i>
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	9,863,964	10,725,045

- -

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 სექტემბერი 2024

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 სექტემბერი 2024

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

30 სექტემბერი 2024

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

	09/30/2024		12/31/2023	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	5,509,377	44,293	7,677,919	6,575
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		680,285		2,156,970
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	5,509,377	724,578	7,677,919	2,163,545
		-		-

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	09/30/2024	12/31/2023
მოთხოვნები მისაღებ საკომისიოზე	1,742,319	418,590
სხვა აქტივი	10,346	1,208,060
არამატერიალური აქტივები მომზადების პროცესში	583,784	218,423
სულ აქტივები	2,336,449	1,845,073
	-	-

შენიშვნა 5 - ინვესტიციები

	09/30/2024	12/31/2023
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის და სს "თბილისის საფონდო ბირჟის" აქციები	1,017,639	1,017,639
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	267,707	1,754,229
სულ ინვესტიციები	1,285,346	2,771,868
	-	-

შენიშვნა 7 - ვალდებულებები

	09/30/2024	12/31/2023
თანამშრომლებზე გადასახდელი კომპენსაციები და ბონუსებ	1,768,293	1,626,247
სხვა ვალდებულებები	465,505.88	1,761,710
სულ ვალდებულებები	2,233,798	3,387,957
	-	-

შენიშვნა 8 - შემოსავლები

	09/30/2024	09/30/2023
შემოსავალი საბროკერო საქმიანობიდან	1,317,144	712,789
საკომისიო ბონდების განთავსებიდან	1,323,644	1,489,402
საბანკო საინვესტიციო და კვლევის შემოსავალი	36,941	65,048
სულ შემოსავლები	2,677,729	2,267,239
	-	-

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორინინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 სექტემბერი 2024

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

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

მატება	653
--------	-----

ნაშთი 2024 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	902,379
--	---------

ამორტიზაცია

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

დარიცხული ამორტიზაცია	83,520
-----------------------	--------

ნაშთი 2024 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	309,336
--	---------

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

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

ნაშთი 2024 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	593,043
--	---------

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი