



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

31 დეკემბერი 2024

ფინანსური ანგარიშგებები

31 დეკემბერი 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*31 დეკემბერი 2024**თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში*

	შენიშვნა	12/31/2024	12/31/2023
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	11,223,661.73	9,841,464
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	205,882	418,590
სხვა აქტივები	4	2,598,390	1,426,483
საგადასახადო აქტივი		3,523	51,197
ინვესტიციები	5	1,017,639	1,017,639
სხვა ინვესტიციები	5	258,591	1,754,229
არამატერიალური აქტივები	6	565,348	910,823
აქტივის გამოყენების უფლება		166,638	205,783
სულ აქტივები		16,039,673	15,626,208
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		180,800	208,921
სხვა ვალდებულებები	7	2,477,167	3,387,957
სულ ვალდებულებები		2,657,967	3,596,878
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,838,295	1,838,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		9,847,221	9,847,221
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი		83,736	343,814
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		1,612,453	
სულ კაპიტალი		13,381,706	12,029,330
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		16,039,673	15,626,208

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2024

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენი შვნი	12/31/2024	12/31/2023
საოპერაციო შემოსავალი		3 თვე	
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	8	4,326,952	3,081,075
სულ საოპერაციო შემოსავალი		4,326,952	3,081,075
საოპერაციო ხარჯები			
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		1,787,316	998,362
პერსონალის ხარჯები		1,025,384	1,464,891
ადმინისტრაციული ხარჯები		280,832	216,615
ცვეთა და ამორტიზაცია		27,861	28,131
საიჯარო აქტივის ცვეთა		9,987	12,522
სულ საოპერაციო ხარჯები		3,131,380	2,720,521
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		1,195,572	360,554
საპროცენტო შემოსავალი		518,818	233,373
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		68,094	59,626
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		-	(151.17)
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		586,912	292,848
მოგება დაბეგვრამდე		1,782,484	653,402
		-	-

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

31 დეკემბერი 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 - 01/01/2024-მდე	(100,000)	2,934,490	343,814	3,178,304
ნაშთი 31/12/2023 მდგომარეობით	1,838,295	9,847,221	343,814	12,029,330
ნაშთი 01/01/2024 მდგომარეობით	1,838,295	9,847,221	343,814	12,029,330
ბრუნვა 01/01/2024 -დან - 01/01/2025-მდე		1,612,453	(260,078)	1,352,376
ნაშთი 31/12/2024 მდგომარეობით	1,838,295	11,459,674	83,736	13,381,706

0

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2024

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.10.2024-დან 01.01.2025-მდე	01.10.2023-დან 01.01.2024-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	1,782,484	653,402
ცვეთის კორექტირება	37,848	40,653
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	1,820,332	694,055
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(563,718)	(482,061)
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	235,750	427,536
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	(327,968)	(54,525)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,492,364	639,530
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციების შემცირება (ზრდა)	-	(1,535,327)
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	27,695	12,216
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება	9,116	-
გადაფასების რეზერვი ზრდა (შემცირება)	(169,477)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(132,667)	(1,523,111)
ფულადი ნაკადები ფინანსური მოძრაობიდან		
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	1,359,697	(883,581)
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	9,863,964	10,725,045
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	11,223,662	9,841,464

-

-

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 დეკემბერი 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 "ზაზის 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 დეკემბერი 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.

დაბეგვრა

გადასახადების გაანგარიშების საფუძველია საქართველოს საგადასახადო კოდექსი.

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 დეკემბერი 2024

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

	12/31/2024		12/31/2023	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	5,825,734	4,685,895	7,677,919	6,575
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		712,033		2,156,970
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	5,825,734	5,397,928	7,677,919	2,163,545
	-	-	-	-

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	12/31/2024	12/31/2023
მოთხოვნები მისაღებ საკომისიოზე	2,164,594	418,590
სხვა აქტივი	11,490	1,208,060
არამატერიალური აქტივები მომზადების პროცესში	628,188	218,423
სულ აქტივები	2,804,272	1,845,073
	-	-

შენიშვნა 5 - ინვესტიციები

	12/31/2024	12/31/2023
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის და სს "თბილისის საფონდო ბირჟის" აქციები	1,017,639	1,017,639
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	258,591	1,754,229
სულ ინვესტიციები	1,276,230	2,771,868
	-	-

შენიშვნა 7 - ვალდებულებები

	12/31/2024	12/31/2023
თანამშრომლებზე გადასახდელი კომპენსაციები და ბონუსებ	2,074,751	1,626,247
სხვა ვალდებულებები	402,416.22	1,761,710
სულ ვალდებულებები	2,477,167	3,387,957
	-	-

შენიშვნა 8 - შემოსავლები

	12/31/2024	12/31/2023
შემოსავალი საბროკერო საქმიანობიდან	1,545,650	590,216
საკომისიო ბონდების განთავსებიდან	1,194,469	2,400,828
საბანკო საინვესტიციო და კვლევის შემოსავალი	1,586,833	90,031
სულ შემოსავლები	4,326,952	3,081,075
	-	-

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 დეკემბერი 2024

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

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

მატება	820
--------	-----

ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	902,546
---	---------

ამორტიზაცია

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

დარიცხული ამორტიზაცია	111,381
-----------------------	---------

ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	337,197
---	---------

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

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

ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	565,348
---	---------

ოთარ შარიქაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი