



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

30 ივნისი 2024

2024

ფინანსური ანგარიშგებები

30 ივნისი 2024

**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 ივნისი 2024

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	06/30/2024	12/31/2023
<b>აქტივები</b>			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	9,923,106	9,841,464
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	1,436,971	418,590
სხვა აქტივები	4	326,996	1,426,483
საგადასახადო აქტივი		208,388	51,197
ინვესტიციები	5	1,017,639	1,017,639
სხვა ინვესტიციები	5	140,591	1,754,229
არამატერიალური აქტივები	6	620,684	910,823
აქტივის გამოყენების უფლება		186,612	205,783
<b>სულ აქტივები</b>		<b>13,860,987</b>	<b>15,626,208</b>
<b>ვალდებულებები</b>			
საიჯარო ვალდებულება		195,774	208,921
სხვა ვალდებულებები	7	1,363,845	3,387,957
<b>სულ ვალდებულებები</b>		<b>1,559,619</b>	<b>3,596,878</b>
<b>კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		1,838,295	1,838,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		9,847,221	9,847,221
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი		173,681	343,814
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		442,171	
<b>სულ კაპიტალი</b>		<b>12,301,368</b>	<b>12,029,330</b>
<b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>		<b>13,860,987</b>	<b>15,626,208</b>

მერი ჩაჩანიძე  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

30 ივნისი 2024

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენი შენა	06/30/2024	06/30/2023
საოპერაციო შემოსავალი			3 თვე
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	8	4,062,953	3,164,915
<b>სულ საოპერაციო შემოსავალი</b>		<b>4,062,953</b>	<b>3,164,915</b>
საოპერაციო ხარჯები			
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		1,491,404	628,255
პერსონალის ხარჯები		1,730,508	1,170,057
ადმინისტრაციული ხარჯები		184,776	96,332
ცვეთა და ამორტიზაცია		27,844	27,252
საიჯარო აქტივის ცვეთა		9,987	12,522
<b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>		<b>3,444,518</b>	<b>1,934,417</b>
<b>საოპერაციო მოგება (ზარალი)</b>		<b>618,434</b>	<b>1,230,498</b>
საპროცენტო შემოსავალი		399,379	41,200
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		159,172	83,470
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		24,578	(0.11)
<b>არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)</b>		<b>583,129</b>	<b>124,669</b>
<b>მოგება დაბეგვრამდე</b>		<b>1,201,563.45</b>	<b>1,355,167</b>
		-	-

მერი ჩაჩანიძე  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

30 ივნისი 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 - 30/06/2023-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
ნაშთი 01/01/2024 მდგომარეობით	1,838,295	9,847,221	343,814	12,029,330
ბრუნვა 01/01/2024 -დან - 30/06/2024-მდე		442,171	(170,133)	272,038
ნაშთი 30/06/2024 მდგომარეობით	1,838,295	10,289,392	173,681	12,301,368

მერი ჩაჩანიძე  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

**ფულადი ნაკადების ანგარიშგება**

30 ივნისი 2024

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.04.2024-დან 30.06.2024-მდე	01.04.2023-დან 30.06.2023-მდე
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
მოგება დაბეგვრამდე	1,201,563	1,355,167
ცვეთის კორექტირება	27,844	39,773
<b>საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე</b>	<b>1,229,407</b>	<b>1,394,941</b>
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(811,225)	239,221
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	746,640	198,730
<b>საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები</b>	<b>(64,585)</b>	<b>437,952</b>
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>1,164,823</b>	<b>1,832,892</b>
<b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	26,929	(126,838)
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება	1,690,672	(275,824)
გადაფასების რეზერვი ზრდა (შემცირება)	(97,607)	80,689
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>1,619,994</b>	<b>(321,973)</b>
<b>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)</b>	<b>2,784,816</b>	<b>1,510,919</b>
<i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>7,138,290</i>	<i>7,996,780</i>
<b>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს</b>	<b>9,923,106</b>	<b>9,507,699</b>

- -

მერი ჩაჩანიძე  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

## ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 ივნისი 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 ივნისი 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**

30 ივნისი 2024

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

**შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები**

**ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)**

	06/30/2024		12/31/2023	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	6,257,528	2,267,837	7,677,919	6,575
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		1,397,741		2,156,970
<b>სულ საკუთარი ფულადი სახსრები</b>	<b>6,257,528</b>	<b>3,665,578</b>	<b>7,677,919</b>	<b>2,163,545</b>
		-		-

**შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები**

	06/30/2024	12/31/2023
მოთხოვნები მისაღებ საკომისიოზე	1,381,217	418,590
სხვა აქტივი	40,344	1,208,060
არამატერიალური აქტივები მომზადების პროცესში	342,406	218,423
<b>სულ აქტივები</b>	<b>1,763,967</b>	<b>1,845,073</b>
	-	-

**შენიშვნა 5 - ინვესტიციები**

	06/30/2024	12/31/2023
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის და სს "თბილისის საფონდო ბირჟის" აქციები	1,017,639	1,017,639
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	140,591	1,754,229
<b>სულ ინვესტიციები</b>	<b>1,158,230</b>	<b>2,771,868</b>
	-	-

**შენიშვნა 7 - ვალდებულებები**

	06/30/2024	12/31/2023
თანამშრომლებზე გადასახდელი კომპენსაციები და ბონუსებ	1,195,785	1,626,247
სხვა ვალდებულებები	168,060.50	1,761,710
<b>სულ ვალდებულებები</b>	<b>1,363,845</b>	<b>3,387,957</b>
	-	-

**შენიშვნა 8 - შემოსავლები**

	06/30/2024	06/30/2023
შემოსავალი საბროკერო საქმიანობიდან	1,127,442	521,425
საკომისიო ბონდების განთავსებიდან	2,631,639	2,643,490
საბანკო საინვესტიციო და კვლევის შემოსავალი	303,871	
<b>სულ შემოსავლები</b>	<b>4,062,953</b>	<b>3,164,915</b>
	-	-

მერი ჩაჩანიძე  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

**ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები**

30 ივნისი 2024

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

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

მატება	296
--------	-----

ნაშთი 2024 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	902,021
---	---------

**ამორტიზაცია**

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

დარიცხული ამორტიზაცია	55,522
-----------------------	--------

ნაშთი 2024 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	281,338
---	---------

**ნარჩენი საბალანსო ღირებულება**

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

ნაშთი 2024 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	620,684
---	---------

-

---

 მერი ჩაჩანიძე  
 დირექტორი

---

 ნინო ედიშერაშვილი  
 მთავარი ბუღალტერი