



**შპს "თიბისი კაპიტალი"**

**ფინანსური ანგარიშგებები**

**30 სექტემბერი 2021**

ფინანსური ანგარიშგებები  
30 სექტემბერი 2021

---

---

**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 სექტემბერი 2021

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	30.09.2021	31.12.2020
<b>აქტივები</b>			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	4,279,822	2,999,286
მისაღები საბროკერო საკომისიო		392,890	34,329
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	257,947	168,489
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოში	5	350,000	
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	5	2,095,701	2,095,701
სხვა ინვესტიციები	5	16,571	
არამატერიალური აქტივები	6	138,983	143,203
აქტივის გამოყენების უფლება		125,219	162,784
<b>სულ აქტივები</b>		<b>7,657,133</b>	<b>5,603,792</b>
<b>ვალდებულებები</b>			
საიჯარო ვალდებულება		143,314	178,669
სხვა ვალდებულებები	7	950,358	549,264
საგადასახადო ვალდებულებები			6,825
<b>სულ ვალდებულებები</b>		<b>1,093,672</b>	<b>734,758</b>
<b>კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		2,688,295	2,688,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		2,180,739	2,180,739
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		1,698,696	
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი		(4,268.09)	
<b>სულ კაპიტალი</b>		<b>6,563,461</b>	<b>4,869,034</b>
<b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>		<b>7,657,133</b>	<b>5,603,792</b>

-

-

მერი ჩაჩანიძე  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

**მოგება-ზარალის ანგარიშგება**

30 სექტემბერი 2021

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენი შენა	3 თვის პერიოდი	
		30.09.2021	30.09.2020
<b>საოპერაციო შემოსავალი</b>			
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	8	840,424	1,174,359
<b>სულ საოპერაციო შემოსავალი</b>		<b>840,424</b>	<b>1,174,359</b>
<b>საოპერაციო ხარჯები</b>			
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		335,842	95,746
პერსონალის ხარჯები		635,176	503,348
ადმინისტრაციული ხარჯები		73,900	19,177
ცვეთა და ამორტიზაცია		5,557	5,179
საიჯარო აქტივის ცვეთა		12,522	12,522
<b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>		<b>1,062,996</b>	<b>635,972</b>
<b>საოპერაციო მოგება (ზარალი)</b>		<b>(222,572)</b>	<b>538,387</b>
საპროცენტო შემოსავალი		65,443	10,801
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		(24,184)	126,790
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		(1,433)	(951)
<b>არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)</b>		<b>39,827</b>	<b>136,640</b>
<b>მოგება დაბეგვრამდე</b>		<b>(182,745)</b>	<b>675,027</b>

მერი ჩაჩანიძე  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

30 სექტემბერი 2021

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	ინვესტიციის გადაფასება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2020 მდგომარეობით	2,688,295	771,936	13,350	3,473,581
ბრუნვა 01/01/2020 -დან - 30/09/2020-მდე		1,092,202		1,092,202
ნაშთი 30/09/2020 მდგომარეობით	2,688,295	1,864,137	13,350	4,565,782
ნაშთი 01/01/2021 მდგომარეობით	2,688,295	2,180,739		4,869,034
ბრუნვა 01/01/2021 -დან - 30/09/2021-მდე		1,698,696	(4,268)	1,694,427
ნაშთი 30/06/2021 მდგომარეობით	2,688,295	3,879,435	(4,268)	6,563,461

მერი ჩაჩანიძე  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

**ფულადი ნაკადების ანგარიშგება**

30 სექტემბერი 2021

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	30.06.2021-დან 30.09.2021-მდე	01.01.2020-დან 30.09.2020-მდე
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
მოგება დაბეგვრამდე	(182,745)	1,092,202
ცვეთის კორექტირება	18,079	46,977
<b>საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე</b>	<b>(164,667)</b>	<b>1,139,179</b>
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	128,723	(35,962)
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	271,292	15,580,444
<b>საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები</b>	<b>400,015</b>	<b>15,525,955</b>
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>235,348</b>	<b>16,665,134</b>
<b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	-	(83,849)
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება	(10,691)	25,136
გადაფასების რეზერვი ზრდა (შემცირება)	(4,448)	13,350
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>(15,139)</b>	<b>(45,364)</b>
<b>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)</b>	<b>220,209</b>	<b>16,638,297</b>
<i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>4,059,613</i>	<i>2,748,713</i>
<b>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს</b>	<b>4,279,822</b>	<b>19,387,010</b>

-

-

მერი ჩაჩანიძე  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

## ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 სექტემბერი 2021

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 2,688,295 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 2021

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 2021

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

	30.09.2021		31.12.2020	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	3,102,497	34,369	890,076	1,360,292
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		1,142,956		748,918
<b>სულ საკუთარი ფულადი სახსრები</b>	<b>3,102,497</b>	<b>1,177,325</b>	<b>890,076</b>	<b>2,109,210</b>
	-	-	-	-

**შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები**

	30.09.2021	31.12.2020
სხვადასხვა მომსახურებისთვის გადახდილი ავანსები	37,908	56,186
არამატერიალური აქტივის შესაძენად გადახდილი ავან	220,040	112,303
<b>სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები</b>	<b>257,947</b>	<b>168,489</b>
	-	-

**შენიშვნა 5 - ინვესტიციები**

	30.09.2021	31.12.2020
შპს "თიბისი კაპიტალ ესეტ მენეჯმენტი" /შვილობილი 100%/	350,000	
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის და სს "თბილისის საფონდო ბირჟის" აქციები	2,095,701	2,095,701
რელიზებადი ფასიანი ქაღალდები	16,571	-
<b>სულ ინვესტიციები</b>	<b>2,462,273</b>	<b>2,095,701</b>
	-	-

**შენიშვნა 7 - ვალდებულებები**

	30.09.2021	31.12.2020
თანამშრომლებზე გადასახდელი კომპენსაციები და ბონ	880,635	508,294
სხვა ვალდებულებები	69,722	40,970
<b>სულ ვალდებულებები</b>	<b>950,358</b>	<b>549,264</b>
	-	-

**შენიშვნა 8 - შემოსავლები**

	30.09.2021	30.06.2020
შემოსავალი საბროკერო საქმიანობიდან	999,855	396,656
საბანკო საინვესტიციო და კვლევის შემოსავალი	3,361,015	1,413,621
<b>სულ შემოსავლები</b>	<b>4,360,871</b>	<b>1,810,277</b>
	-	-

მერი ჩაჩანიძე  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

**ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები**

30 სექტემბერი 2021

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	174,562
---	---------

მატება	12,072
--------	--------

ნაშთი 2021 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	186,635
--	---------

**ამორტიზაცია**

ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	31,359
---	--------

დარიცხული ამორტიზაცია	16,293
-----------------------	--------

ნაშთი 2021 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	47,652
--	--------

**ნარჩენი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	143,203
---	---------

ნაშთი 2021 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	138,983
--	---------

---

მერი ჩაჩანიძე  
დირექტორი

---

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი