



**შპს "თიბისი კაპიტალი"**

**ფინანსური ანგარიშგებები**

**30 სექტემბერი 2022**

**2022**

ფინანსური ანგარიშგებები

30 სექტემბერი 2022

**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 2022

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	30/09/2022	31/12/2021
<b>აქტივები</b>			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	2,451,133	4,514,463
მისაღები საბროკერო საკომისიო		287,127	801,892
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	135,494	262,488
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	5	1,167,493	1,273,621
სხვა ინვესტიციები	5	177,197	34,679
ძირითადი საშუალებები		10,880	-
არამატერიალური აქტივები	6	692,695	133,426
აქტივის გამოყენების უფლება		75,131	112,696
<b>სულ აქტივები</b>		<b>4,997,150</b>	<b>7,133,265</b>
<b>ვალდებულებები</b>			
საიჯარო ვალდებულება		90,865	130,794
სხვა ვალდებულებები	7	840,737	774,177
<b>სულ ვალდებულებები</b>		<b>931,602</b>	<b>904,971</b>
<b>კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		2,338,295	2,338,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		3,896,496	3,896,496
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი		(35,333)	(6,497)
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		(2,133,910)	-
<b>სულ კაპიტალი</b>		<b>4,065,548</b>	<b>6,228,294</b>
<b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>		<b>4,997,150</b>	<b>7,133,265</b>

0

-

\_\_\_\_\_

 მერი ჩაჩანიძე  
 დირექტორი

\_\_\_\_\_

 ნინო ედიშერაშვილი  
 მთავარი ბუღალტერი

**მოგება-ზარალის ანგარიშგება**

30 სექტემბერი 2022

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენი შანა	3 თვე	
		30/09/2022	30/09/2021
<b>საოპერაციო შემოსავალი</b>			
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	8	600,870	840,424
<b>სულ საოპერაციო შემოსავალი</b>		<b>600,870</b>	<b>840,424</b>
<b>საოპერაციო ხარჯები</b>			
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		57,919	335,842
პერსონალის ხარჯები		805,877	635,176
ადმინისტრაციული ხარჯები		131,462	73,900
ცვეთა და ამორტიზაცია		21,705	5,557
საიჯარო აქტივის ცვეთა		12,522	12,522
<b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>		<b>1,029,485</b>	<b>1,062,996</b>
<b>საოპერაციო მოგება (ზარალი)</b>		<b>(428,615)</b>	<b>(222,572)</b>
საპროცენტო შემოსავალი		18,977	65,443
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		(86,729)	(24,184)
მეკავშირე საწარმოს მ/ზ წილი		(106,128)	-
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		-	(1,433)
<b>არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)</b>		<b>(173,880)</b>	<b>39,827</b>
<b>მოგება დაბეგვრამდე</b>		<b>(602,495)</b>	<b>(182,745)</b>

მერი ჩაჩანიძე  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

30 სექტემბერი 2022

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	ინვესტიციის გადაფასება	სულ საკუთარი კაპიტალი
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 30/09/2021 მდგომარეობით	2,688,295	3,879,435	(4,268)	6,563,461
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

მერი ჩაჩანიძე  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

**ფულადი ნაკადების ანგარიშგება**

30 სექტემბერი 2022

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.07.2022-დან 30.09.2022-მდე	01.04.2021-დან 30.09.2021-მდე
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
მოგება დაბეგვრამდე	(602,495)	(182,745)
ცვეთის კორექტირება	34,227	18,079
<b>საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე</b>	<b>(568,268)</b>	<b>(164,667)</b>
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	408,304	128,723
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	165,883	271,292
<b>საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები</b>	<b>574,187</b>	<b>400,015</b>
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>5,919</b>	<b>235,348</b>
<b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
ინვესტიციების შემცირება (ზრდა)	106,128	-
ძირითადი საშუალებების შემცირება (ზრდა)	640	-
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	(269,319)	-
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება	(103,160)	(10,691)
გადაფასების რეზერვი ზრდა (შემცირება)	(1,394)	(4,448)
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>(267,104)</b>	<b>(15,139)</b>
<b>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)</b>	<b>(261,186)</b>	<b>220,209</b>
<i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>2,712,318</i>	<i>4,059,613</i>
<b>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს</b>	<b>2,451,133</b>	<b>4,279,822</b>

-

მერი ჩაჩანიძე  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

## ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 სექტემბერი 2022

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 2,338,295 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 2022

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 2022

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

	30/09/2022		31/12/2022	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	587,245	4,900	2,927,940	311,867
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		1,858,989		1,274,656
<b>სულ საკუთარი ფულადი სახსრები</b>	<b>587,245</b>	<b>1,863,888</b>	<b>2,927,940</b>	<b>1,586,523</b>
		-		-

**შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები**

	30/09/2022	31/12/2022
სხვადასხვა მომსახურებისთვის გადახდილი ავანსები	33,152	1,443
არმატერიალური აქტივები მომზადების პროცესში	102,342	261,045
<b>სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები</b>	<b>135,494</b>	<b>262,488</b>
	-	-

**შენიშვნა 5 - ინვესტიციები**

	30/09/2022	31/12/2022
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის და სს "თბილისის საფონდო ბირჟის" აქციები	1,167,493	1,273,621
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	177,197	34,679
<b>სულ ინვესტიციები</b>	<b>1,344,690</b>	<b>1,308,300</b>
	-	-

**შენიშვნა 7 - ვალდებულებები**

	30/09/2022	31/12/2022
თანამშრომლებზე გადასახდელი კომპენსაციები და ბონუსეზ	812,646	652,453
სხვა ვალდებულებები	28,091	121,724
<b>სულ ვალდებულებები</b>	<b>840,737</b>	<b>774,177</b>
	-	-

**შენიშვნა 8 - შემოსავლები**

	30/09/2022	30/06/2021
შემოსავალი საბროკერო საქმიანობიდან	389,017	817,995
საკომისიო ბონდების განთავსებიდან	173,720	-
საბანკო საინვესტიციო და კვლევის შემოსავალი	38,133	2,702,452
<b>სულ შემოსავლები</b>	<b>600,870</b>	<b>3,520,447</b>

მერი ჩაჩანიძე  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

**ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები**

30 სექტემბერი 2022

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	186,635
---	---------

მატება	575,939
--------	---------

ნაშთი 2022 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	762,573
--	---------

**ამორტიზაცია**

ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	53,208
---	--------

დარიცხული ამორტიზაცია	16,670
-----------------------	--------

ნაშთი 2022 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	69,878
--	--------

**ნარჩენი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	133,426
---	---------

ნაშთი 2022 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	692,695
--	---------

\_\_\_\_\_

მერი ჩაჩანიძე  
დირექტორი

\_\_\_\_\_

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

