



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

31 მარტი 2020

2020

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 ავანსად გადახდილი თანხები | 9 |
| შენიშვნა 6 ინვესტიციები | 9 |
| შენიშვნა 7 ვალდებულებები | 9 |
| შენიშვნა 8 არამატერიალური აქტივები | 10 |
| შენიშვნა 9 შემოსავლები | 10 |

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31 მარტი 2020

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

| | შენიშვნა | 31.03.2020 | 31.12.2019 |
|--|----------|-------------------|------------------|
| აქტივები | | | |
| ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი) | 3 | 1,906,905 | 1,902,255 |
| ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების) | 3 | 12,910,960 | 846,458 |
| მისაღები საბროკერო საკომისიო | 4 | 304,440 | 17,093 |
| მოკლევადიანი მოთხოვნები | 5 | 109,149 | 107,151 |
| საგადასახადო აქტივი | 5 | 16,773 | 3,320 |
| ინვესტიციები მკავშირე საწარმოში | 6 | 2,068,214 | 2,068,214 |
| სხვა ინვესტიციები | 6 | | 50,844 |
| არამატერიალური აქტივები | 8 | 102,875 | 73,945 |
| აქტივის გამოყენების უფლება | | 200,350 | 212,872 |
| სულ აქტივები | | 17,619,666 | 5,282,152 |
| ვალდებულებები | | | |
| კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები | 7 | 12,910,960 | 846,458 |
| საიჯარო ვალდებულება | | 210,940 | 221,059 |
| სხვა ვალდებულებები | | 301,076 | 754,404 |
| სულ ვალდებულებები | | 13,422,976 | 1,821,921 |
| კაპიტალი | | | |
| საწესდებო კაპიტალი | | 2,688,295 | 2,688,295 |
| გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი) | | 785,285.58 | 785,285.58 |
| ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი | | | (13,349.71) |
| წლის განმავლობაში მიღებული მოგება-ზარალი | | 723,109 | |
| სულ კაპიტალი | | 4,196,689 | 3,460,231 |
| სულ ვალდებულებები და კაპიტალი | | 17,619,666 | 5,282,152 |

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

31 მარტი 2020

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

| | შენი შენა | 31.03.2020 | 31.03.2019 |
|---|--------------|------------------|------------------|
| საოპერაციო შემოსავალი | | | |
| შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან | 9 | 1,343,248 | 132,382 |
| სულ საოპერაციო შემოსავალი | | 1,343,248 | 132,382 |
| საოპერაციო ხარჯები | | | |
| ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული ხარჯები | | 95,379 | 77,103 |
| პერსონალის ხარჯები | | 554,936 | 462,269 |
| ადმინისტრაციული ხარჯები | | 30,907 | 31,062 |
| ცვეთა და ამორტიზაცია | | 746 | 854 |
| საიჯარო აქტივის ცვეთა | | 12,522 | |
| სულ საოპერაციო ხარჯები | | 694,490 | 571,288 |
| საოპერაციო მოგება (ზარალი) | | 648,758 | (438,906) |
| საპროცენტო შემოსავალი | | 4,801 | 6,438 |
| საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი) | | 69,549 | 5,807 |
| სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი) | | | 0 |
| არასაოპერაციო მოგება (ზარალი) | | 74,350 | 12,245 |
| მოგება დაბეგვრამდე | | 723,108 | (426,661) |

 მერი ჩაჩანიძე
 დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

31 მარტი 2020

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

| | საწესდებო კაპიტალი | მოგება (ზარალი) | ინვესტიციის გადაფასება | სულ საკუთარი კაპიტალი |
|---|-----------------------|--------------------|---------------------------|--------------------------|
| ნაშთი 01/01/2019 მდგომარეობით | 2,688,295 | 212,343 | - | 2,900,638 |
| ბრუნვა 01/01/2019-დან - 31/03/2019-მდე | | (426,661) | | (426,661) |
| ნაშთი 31/03/2019 მდგომარეობით | 2,688,295 | (214,318) | - | 2,473,977 |
| ნაშთი 01/01/2020 მდგომარეობით | 2,688,295 | 771,936 | 13,350 | 3,473,581 |
| ბრუნვა 01/01/2020 -დან - 31/03/2020-მდე | | 723,108 | | 723,108 |
| ნაშთი 31/12/2019 მდგომარეობით | 2,688,295 | 1,495,044 | 13,350 | 4,196,689 |

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 მარტი 2020

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

| | 01.01.2020-დან 31.03.2020-მდე | 01.01.2019-დან 31.03.2019-მდე |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან | | |
| მოგება დაბეგრამდე | 723,109 | (426,661) |
| ცვეთის კორექტირება | 13,268 | 855 |
| საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე | 736,376 | (425,807) |
| კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა) | (287,346.55) | 5,405 |
| სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა) | (2,929.89) | (34,805) |
| კლიენტებთან მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა (შემცირება) | 12,064,584 | 11,544,072 |
| სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება) | (463,447) | (70,837) |
| საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები | 11,310,861 | 11,443,834 |
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან | 12,047,237 | 11,018,028 |
| ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან | | |
| არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება | (28,930) | |
| რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება | 50,844 | |
| წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან | 21,914 | - |
| ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება) | 12,069,152 | 11,018,028 |
| ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში | 2,748,713 | 4,653,543 |
| ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს | 14,817,865 | 15,671,571 |

-

-

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2020

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" და სს "ბანკ ქართუში".

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 შექმნის თარიღიდან. არამატერიალური აქტივის სარგებლობის ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყეობს 8-დან 10 წლამდე.

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2020

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 მარტი 2020

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)

| | 31.03.2020 | | 31.12.2019 | |
|-------------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | ლარი | უცხოური ვალუტა | ლარი | უცხოური ვალუტა |
| ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში | 878,860 | 716,601 | 468,335 | 1,242,475 |
| ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ | | 311,318 | | 191,445 |
| სულ საკუთარი ფულადი სახსრები | 878,860 | 1,027,919 | 468,335 | 1,433,920 |

ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)

| | 31.03.2020 | | 31.12.2019 | |
|-------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|----------------|
| | ლარი | უცხოური ვალუტა | ლარი | უცხოური ვალუტა |
| ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში | 18,034 | 4,478,444 | 18,660 | 385,448 |
| ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ | | 8,414,607 | | 442,350 |
| სულ საკუთარი ფულადი სახსრები | 18,034 | 12,893,051 | 18,660 | 827,798 |

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

| | 31.03.2020 | 31.12.2019 |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| მისაღები საბროკერო საკომისიო | 304,440 | 17,093 |
| სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები | 304,440 | 17,093 |

შენიშვნა 5 - ავანსად გადახდილი თანხები

| | 31.03.2020 | 31.12.2019 |
|--|----------------|----------------|
| გადასახადების ერთიანი კოდი | 16,773 | 3,320 |
| გადახდილი ავანსები | 109,149 | 107,151 |
| სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები | 125,923 | 110,471 |

შენიშვნა 6 - ინვესტიციები

| | 31.03.2020 | 31.12.2019 |
|--|------------------|------------------|
| სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის და სს "თბილისის საფონდო ბირჟის" აქციები | 2,068,214 | 2,068,214 |
| რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები | | 50,844 |
| სულ ინვესტიციები | 2,068,214 | 2,119,058 |

შენიშვნა 7 - ვალდებულებები

| | 31.03.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------------|-------------------|----------------|
| კლიენტების მობარებული თანხები | 12,899,532 | 835,030 |
| იძულებითი გამოსყიდვის თანხები | 11,428 | 11,428 |
| სულ ვალდებულებები | 12,910,960 | 846,458 |

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2020

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 8 - არამატერიალური აქტივები**კომპიუტერული პროგრამები****საბალანსო ღირებულება**

| | |
|---|--------|
| ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით | 90,713 |
|---|--------|

| | |
|--------|--------|
| მატება | 29,675 |
|--------|--------|

| | |
|--|---------|
| ნაშთი 2020 წლის 31 მარტის მდგომარეობით | 120,388 |
|--|---------|

ამორტიზაცია

| | |
|---|--------|
| ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით | 16,768 |
|---|--------|

| | |
|-----------------------|-----|
| დარიცხული ამორტიზაცია | 746 |
|-----------------------|-----|

| | |
|--|--------|
| ნაშთი 2020 წლის 31 მარტის მდგომარეობით | 17,514 |
|--|--------|

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

| | |
|---|--------|
| ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით | 73,945 |
|---|--------|

| | |
|--|---------|
| ნაშთი 2020 წლის 31 მარტის მდგომარეობით | 102,875 |
|--|---------|

შენიშვნა 9 - შემოსავლები

31.03.2020

31.03.2019

| | | |
|------------------------------------|---------|--------|
| შემოსავალი საბროკერო საქმიანობიდან | 158,744 | 28,922 |
|------------------------------------|---------|--------|

| | | |
|--|-----------|---------|
| საბანკო საინვესტიციო და კვლევის შემოსავალი | 1,184,505 | 103,460 |
|--|-----------|---------|

| | | |
|------------------------|------------------|----------------|
| სულ შემოსავლები | 1,343,248 | 132,382 |
|------------------------|------------------|----------------|

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი