



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

31 მარტი 2024

2024

ფინანსური ანგარიშგებები

31 მარტი 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 მარტი 2024

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	03/31/2024	12/31/2023
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	7,138,290	9,841,464
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	855,164	418,590
სხვა აქტივები	4	305,966	1,426,483
საგადასახადო აქტივი			51,197
ინვესტიციები	5	1,017,639	1,017,639
სხვა ინვესტიციები		1,831,263	1,754,229
არამატერიალური აქტივები	6	647,612	910,823
აქტივის გამოყენების უფლება		196,599	205,783
სულ აქტივები		11,992,533	15,626,208
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		202,872	208,921
სხვა ვალდებულებები	7	604,476	3,387,957
სულ ვალდებულებები		807,349	3,596,878
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,838,295	1,838,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		9,847,221	9,847,221
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი		259,061	343,814
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		(759,392)	
სულ კაპიტალი		11,185,185	12,029,330
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		11,992,533	15,626,208

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

31 მარტი 2024

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენი შენა	03/31/2024	03/31/2023
საოპერაციო შემოსავალი			
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	8	1,530,151	3,441,388
სულ საოპერაციო შემოსავალი		1,530,151	3,441,388
საოპერაციო ხარჯები			
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		936,047	509,406
პერსონალის ხარჯები		1,445,351	1,104,953
ადმინისტრაციული ხარჯები		287,249	154,953
ცვეთა და ამორტიზაცია		27,678	25,061
საიჯარო აქტივის ცვეთა		9,987	12,522
სულ საოპერაციო ხარჯები		2,706,312	1,806,895
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		(1,176,161)	1,634,493
საპროცენტო შემოსავალი		472,566	93,314
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		(55,798)	(160,578)
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		0	
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		416,768	(67,265)
მოგება დაბეგვრამდე		(759,392)	1,567,228

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

31 მარტი 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 - 31/03/2023-მდე		1,567,228	88,717	1,655,945
ნაშთი 31/03/2023 მდგომარეობით	1,938,295	8,479,959	88,717	10,506,971
ნაშთი 01/01/2024 მდგომარეობით	1,838,295	9,847,221	343,814	12,029,330
ბრუნვა 01/01/2024 -დან - 31/03/2024-მდე		(759,392)	(84,753)	(844,145)
ნაშთი 31/03/2024 მდგომარეობით	1,838,295	9,087,829	259,061	11,185,185

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 მარტი 2024

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.01.2024-დან 31.03.2024-მდე	01.01.2023-დან 31.03.2023-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	(759,392)	1,567,228
ცვეთის კორექტირება	27,678	25,061
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	(731,714)	1,592,290
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	648,922	(514,399)
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(2,798,839)	(504,028)
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	(2,149,918)	(1,018,427)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(2,881,632)	573,863
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციების შემცირება (ზრდა)	-	(152,019)
ძირითადი საშუალებების შემცირება (ზრდა)	-	-
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	263,211	175,540
გადაფასების რეზერვი ზრდა (შემცირება)	(84,753)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	178,458	23,522
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	(2,703,174)	597,384
<i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>9,841,464</i>	<i>7,399,396</i>
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	7,138,290	7,996,780
	-	-

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 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

31 მარტი 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 მარტი 2024

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)

	03/31/2024		12/31/2023	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	6,216,390	349,451	7,677,919	6,575
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		572,449		2,156,970
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	6,216,390	921,900	7,677,919	2,163,545
		-		-

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	03/31/2024	12/31/2023
მოთხოვნები მისაღებ საკომისიოზე	855,164	418,590
სხვა აქტივი	17,160	1,208,060
არამატერიალური აქტივები მომზადების პროცესში	288,806	218,423
სულ აქტივები	1,161,131	1,845,073
	-	-

შენიშვნა 5 - ინვესტიციები

	03/31/2024	12/31/2023
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის და სს "თბილისის საფონდო ბირჟის" აქციები	1,017,639	1,017,639
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	1,831,263	1,754,229
სულ ინვესტიციები	2,848,902	2,771,868
	-	-

შენიშვნა 7 - ვალდებულებები

	03/31/2024	12/31/2023
თანამშრომლებზე გადასახდელი კომპენსაციები და ბონუსებ	509,977	1,626,247
სხვა ვალდებულებები	94,500	1,761,710
სულ ვალდებულებები	604,476	3,387,957
	-	-

შენიშვნა 8 - შემოსავლები

	03/31/2024	03/31/2023
შემოსავალი საბროკერო საქმიანობიდან	867,650	1,547,562
საკომისიო ბონდების განთავსებიდან	626,314	1,835,864
საბანკო საინვესტიციო და კვლევის შემოსავალი	36,186	57,962
სულ შემოსავლები	1,530,151	3,441,388
	-	-

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2024

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

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

მატება	(620)
--------	-------

ნაშთი 2024 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	901,106
--	---------

ამორტიზაცია

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

დარიცხული ამორტიზაცია	27,678
-----------------------	--------

ნაშთი 2024 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	253,494
--	---------

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

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

ნაშთი 2024 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	647,612
--	---------

-

 მერი ჩაჩანიძე
 დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი