



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

31 დეკემბერი 2021

2021

ფინანსური ანგარიშგებები
31 დეკემბერი 2021

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 დეკემბერი 2021

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	4 442 904	2 999 286
მისაღები საბროკერო საკომისიო		695 726	34 329
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	312 037	168 489
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოში	5		
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	5	2 095 701	2 095 701
სხვა ინვესტიციები	5	34 678	
არამატერიალური აქტივები	6	133 426	143 203
აქტივის გამოყენების უფლება		112 697	162 784
სულ აქტივები		7 827 169	5 603 792
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		130 794	178 669
სხვა ვალდებულებები	7	1 256 446	549 264
საგადასახადო ვალდებულებები			6 825
სულ ვალდებულებები		1 387 240	734 758
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2 338 295	2 688 295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		2 180 739	2 180 739
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		1 927 394	
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი		(6 499.22)	
სულ კაპიტალი		6 439 929	4 869 034
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		7 827 169	5 603 792

- -

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2021

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენი შენა	3 თვის პერიოდი	
		31.12.2021	31.12.2020
საოპერაციო შემოსავალი			
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	8	1 744 927	588 987
სულ საოპერაციო შემოსავალი		1 744 927	588 987
საოპერაციო ხარჯები			
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		428 971	112 578
პერსონალის ხარჯები		744 829	146 308
ადმინისტრაციული ხარჯები		245 738	70 584
ცვეთა და ამორტიზაცია		5 557	5 179
საიჯარო აქტივის ცვეთა		12 522	12 522
სულ საოპერაციო ხარჯები		1 437 617	347 172
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		307 310	241 815
საპროცენტო შემოსავალი		62 292	11 708
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		(84 063)	21 139
მეკავშირე საწარმოების მოგების (ზარალი) წილი			27 487
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		(56 841)	(1 371)
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		(78 612)	58 963
მოგება დაბეგვრამდე		228 698	300 779

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

31 დეკემბერი 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 - 01/01/2021-მდე		1 395 453		1 395 453
ნაშთი 31/12/2020 მდგომარეობით	2 688 295	2 167 389	13 350	4 869 034
ნაშთი 01/01/2021 მდგომარეობით	2 688 295	2 180 739		4 869 034
ბრუნვა 01/01/2021 -დან - 01/01/2022-მდე	350 000	1 927 394	(6 499)	2 270 895
ნაშთი 31/12/2021 მდგომარეობით	2 338 295	4 108 133	(6 499)	6 439 929

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2021

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	30.09.2021-დან 01.01.2022- მდე	01.01.2020-დან 01.01.2021-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	228 698	1 067 152
ცვეთის კორექტირება	18 079	64 679
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	246 777	1 131 831
კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)		(17 235.45)
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(369 447)	(75 700)
კლიენტებთან მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)		19 473 098
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	306 088	76 332
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	(63 359)	19 456 494
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	183 418	20 588 325
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციების შემცირება (ზრდა)	350 000	
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	-	(69 258)
რელიზებული ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება	(18 107)	50 844
გადაფასების რეზერვი ზრდა (შემცირება)	(2 230)	
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	329 664	(18 414)
ფულადი ნაკადები ფინანსური მოძრაობიდან		
საკუთარი კაპიტალის ზრდა (შემცირება)	(350 000)	
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური მოძრაობიდან	(350 000)	
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	163 082	20 569 911
<i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>4 279 822</i>	<i>2 748 713</i>
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	4 442 904	23 318 624
	-	-

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორინინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 დეკემბერი 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 2,338,295 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

31 დეკემბერი 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

31 დეკემბერი 2021

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

	31.12.2021		31.12.2020	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	2 927 940	311 867	890 076	1 360 292
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		1 203 097		748 918
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	2 927 940	1 514 963	890 076	2 109 210
		-		-

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31.12.2021	31.12.2020
სხვადასხვა მომსახურებისთვის გადახდილი ავანსები	16 519	56 186
არამატერიალური აქტივის შესამენად გადახდილი ავან	295 518	112 303
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	312 037	168 489

შენიშვნა 5 - ინვესტიციები

	31.12.2021	31.12.2020
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის და სს "თბილისის საფონდო ბირჟის" აქციები	2 095 701	2 095 701
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	34 678	-
სულ ინვესტიციები	2 130 380	2 095 701

შენიშვნა 7 - ვალდებულებები

	31.12.2021	31.12.2020
თანამშრომლებზე გადასახდელი კომპენსაციები და ბონ	1 180 108	508 294
სხვა ვალდებულებები	76 338	40 970
სულ ვალდებულებები	1 256 446	549 264

შენიშვნა 8 - შემოსავლები

	31.12.2021	31.12.2020
შემოსავალი საბროკერო საქმიანობიდან	1 470 309	396 656
საბანკო საინვესტიციო და კვლევის შემოსავალი	4 635 488	1 413 621
სულ შემოსავლები	6 105 798	1 810 277

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 დეკემბერი 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 31 დეკემბრის მდგომარეობით	186 635
---	---------

ამორტიზაცია

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

დარიცხული ამორტიზაცია	21 849
-----------------------	--------

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

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

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

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

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი