



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

31 დეკემბერი 2022

2022

ფინანსური ანგარიშგებები

31 დეკემბერი 2022

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 2022

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	31/12/2022	31/12/2021
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	7,365,796	4,514,463
მისაღები საბროკერო საკომისიო		544,233	801,892
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	200,951	262,488
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	5	1,167,493	1,273,621
სხვა ინვესტიციები	5	22,436	34,679
ძირითადი საშუალებები		10,240	-
არამატერიალური აქტივები	6	672,383	133,426
აქტივის გამოყენების უფლება		62,609	112,696
სულ აქტივები		10,046,141	7,133,265
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		76,725	130,794
სხვა ვალდებულებები	7	1,210,735	774,177
სულ ვალდებულებები		1,287,460	904,971
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,938,295	2,338,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		3,896,496	3,896,496
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი		(1,577)	(6,497)
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		2,925,467	-
სულ კაპიტალი		8,758,682	6,228,294
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		10,046,141	7,133,265

0

-

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2022

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენი შანა	3 თვე	
		31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო შემოსავალი			
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	8	6,569,834	1,744,927
სულ საოპერაციო შემოსავალი		6,569,834	1,744,927
საოპერაციო ხარჯები			
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		809,381	428,971
პერსონალის ხარჯები		779,103	744,829
ადმინისტრაციული ხარჯები		169,383	245,738
ცვეთა და ამორტიზაცია		24,379	5,557
საიჯარო აქტივის ცვეთა		12,522	12,522
სულ საოპერაციო ხარჯები		1,794,768	1,437,617
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		4,775,066	307,310
საპროცენტო შემოსავალი		41,774	62,292
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		(41,378)	(84,063)
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		(396)	(56,841)
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		0	(78,612)
მოგება დაბეგვრამდე		4,775,066	228,698

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

31 დეკემბერი 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 - 31/12/2021-მდე	(350,000)	1,715,757	(6,497)	1,359,260
ნაშთი 31/12/2021 მდგომარეობით	2,338,295	3,896,496	(6,497)	6,228,294
ნაშთი 01/01/2022 მდგომარეობით	2,338,295	3,896,496	(6,497)	6,228,294
ბრუნვა 01/01/2022 -დან - 31/12/2022-მდე	(400,000)	2,925,467	4,920	2,530,387
ნაშთი 31/12/2022 მდგომარეობით	1,938,295	6,821,963	(1,577)	8,758,682

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2022

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	30.09.2022-დან 31.12.2022-მდე	30.09.2021-დან 31.12.2021-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	4,775,066	228,698
ცვეთის კორექტირება	36,901	18,079
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	4,811,967	246,777
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	246,890	(369,447)
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	355,858	306,088
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	602,747	(63,359)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	5,414,714	183,418
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შემცირება (ზრდა)	640	350,000
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	20,312	
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება	(154,761)	(18,107)
გადაფასების რეზერვი ზრდა (შემცირება)	33,757	(2,230)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(100,052)	329,664
ფულადი ნაკადები ფინანსური მოძრაობიდან		
საკუთარი კაპიტალის ზრდა (შემცირება)	(400,000)	(350,000)
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური მოძრაობიდან	(400,000)	(350,000)
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	4,914,662	163,082
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	2,451,133	4,279,822
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	7,365,796	4,442,904

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 დეკემბერი 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 1,938,295 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 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

31 დეკემბერი 2022

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

	31/12/2022		31/12/2021	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	4,661,861	353,331	2,927,940	311,867
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		2,350,604		1,274,656
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	4,661,861	2,703,935	2,927,940	1,586,523
		-		-

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2022	31/12/2021
სხვადასხვა მომსახურებისთვის გადახდილი ავანსები	98,609	1,443
არმატერიალური აქტივები მომზადების პროცესში	102,342	261,045
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	200,951	262,488
	-	-

შენიშვნა 5 - ინვესტიციები

	31/12/2022	31/12/2021
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის და სს "თბილისის საფონდო ბირჟის" აქციები	1,167,493	1,273,621
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	22,436	34,679
სულ ინვესტიციები	1,189,929	1,308,300
	-	-

შენიშვნა 7 - ვალდებულებები

	31/12/2022	31/12/2021
თანამშრომლებზე გადასახდელი კომპენსაციები და ბონუსეზ	1,159,581	652,453
სხვა ვალდებულებები	51,154	121,724
სულ ვალდებულებები	1,210,735	774,177
	-	-

შენიშვნა 8 - შემოსავლები

	31/12/2022	31/12/2021
შემოსავალი საბროკერო საქმიანობიდან	3,528,117	1,135,777
საკომისიო ბონდების განთავსებიდან	2,824,799	470,454
საბანკო საინვესტიციო და კვლევის შემოსავალი	216,918	138,696
სულ შემოსავლები	6,569,834	1,744,927
	-	-

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 დეკემბერი 2022

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 6 - არამატერიალური აქტივები

კომპიუტერული პროგრამები

საბალანსო ღირებულება

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

მატება	600,974
--------	---------

ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	787,609
---	---------

ამორტიზაცია

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

დარიცხული ამორტიზაცია	62,018
-----------------------	--------

ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	115,226
---	---------

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

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

ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	672,382
---	---------

 მერი ჩაჩანიძე
 დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

