



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

31 მარტი 2016

ფინანსური ანგარიშგებები

31 მარტი 2016

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 წინასწარ გადახდილი გადასახადები	9
შენიშვნა 6 ინვესტიციები	9
შენიშვნა 7 არამატერიალური აქტივები	10
შენიშვნა 8 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11
შენიშვნა 9 კლიენტების რაოდენობა და ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა	11

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31 მარტი 2016

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	31.03.2016	31.12.2015
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)	3	758,634	895,302
ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)	3	388,886	166,358
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	22,417	21,532
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	1,161	1,384
ინვესტიციები	6	7,998	7,998
არამატერიალური აქტივები	7	11,313	11,850
სულ აქტივები		1,190,408	1,104,424
ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		382,623	161,478
გადასახდელი ხელფასები		32,960	8,400
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		16,039	71,808
სულ ვალდებულებები		431,622	241,686
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,691,295	1,691,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		(828,557)	(1,090,819)
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		(103,952)	262,262
სულ კაპიტალი		758,786	862,738
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,190,408	1,104,424
		-	-

გიორგი შენგელია
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

31 მარტი 2016

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	31.03.2016	31.03.2015
საოპერაციო შემოსავალი			
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან		23,107	325,278
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			3,097
სულ საოპერაციო შემოსავალი		23,107	328,375
საოპერაციო ხარჯები			
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		5,870	22,655
პერსონალის ხარჯები		102,425	5,438
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	27,188	25,500
ცვეთა და ამორტიზაცია		538	236
უიმედო ვალის ჩამოწერა			298
სულ საოპერაციო ხარჯები		136,021	54,126
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		(112,914)	274,250
საპროცენტო შემოსავალი		14,197	3,920
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		(5,235)	29,768
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)			15
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		8,963	33,702
მოგება დაბეგვრამდე		(103,952)	307,952
მოგების გადასახადი		(15,593)	46,193
წმინდა მოგება		(88,359)	261,759

გიორგი შენგელია
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

31 მარტი 2016

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2015 მდგომარეობით	1,691,295	(1,116,312)	574,983
ბრუნვა 01/01/2015-დან - 31/03/2015-მდე	-	261,759	261,759
ნაშთი 31/03/2015 მდგომარეობით	1,691,295	(854,552)	836,743
ნაშთი 01/01/2016 მდგომარეობით	1,691,295	(828,557)	862,738
ბრუნვა 01/01/2016-დან - 31/03/2016-მდე	-	(103,952)	(103,952)
ნაშთი 31/03/2016 მდგომარეობით	1,691,295	(932,509)	758,786

გორგი შენგელია
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 მარტი 2016

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.01.2016-დან 01.04.2016-მდე	01.01.2015-დან 01.04.2015-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	(103,952)	307,952
ცვეთის კორექტირება	538	236
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	(103,414)	308,188
კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	(6,705)	673
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	6,042	(1,710)
კლიენტებთან მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	221,145	69,279
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	32,178	2,999
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(63,387)	-
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	189,274	71,242
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	85,860	379,430
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	85,860	379,430
<i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>1,061,660</i>	<i>582,288</i>
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	1,147,520	961,718
	-	-

გიორგი შენგელია
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2016

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 1 - ზოგადი ასპექტები

შპს "თიბისი ბროკერი" ("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 1,691,295 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 ბროკერი"-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 2016

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. სხვაობა სააღრიცხვო მოგების გადასახადსა და საგადასახადო მიზნებისთვის დაანგარიშებულ მოგების გადასახადს შორის კომპანიის მიერ აღირიცხება გადავადებული საგადასახადო აქტივის ან ვალდებულების სახით.

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2016

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)

	31.03.2016		31.12.2015	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	292,155	146,927	333,039	153,492
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკებში	70,000	153,914	170,000	155,669
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ	-	95,639	-	83,102
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	362,155	396,479	503,039	392,263

ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)

	31.03.2016		31.12.2015	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	20,844	142,161	21,924	3,744
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ	-	225,880	-	140,690
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	20,844	368,041	21,924	144,434
		-		-

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31.03.2016	31.12.2015
მისაღები საბროკერო საკომისიო	8,056	1,351
მისაღები პროცენტები	14,362	20,181
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	22,417	21,532
		-

შენიშვნა 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	31.03.2016	31.12.2015
მოგების გადასახადი	601	601
გადახდილი ავანსები	560	783
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები	1,161	1,384
		-

შენიშვნა 6 - ინვესტიციები

	31.03.2016	31.12.2015
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟის" აქციები	7,998	7,998
სულ ინვესტიციები	7,998	7,998
	-	-

გიორგი შენგელია
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2016

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 7 - არამატერიალური აქტივები

კომპიუტერული პროგრამები

საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 18,492

მატება -

ნაშთი 2016 წლის 31 მარტის მდგომარეობით 18,492

ამორტიზაცია

ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 6,641

დარიცხული ამორტიზაცია 538

ნაშთი 2016 წლის 31 მარტის მდგომარეობით 7,179

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 11,850 -

ნაშთი 2016 წლის 31 მარტის მდგომარეობით 11,313 -

გორგი შენგელია
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2016

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 8 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31.03.2016	31.03.2015
იჯარის ხარჯი	732	645
კომუნიკაციის ხარჯი	74	31
დომენის ხარჯი		8
საკონსულტაციო ხარჯი	6,567	23,946
ბანკის ხარჯი	795	170
ბეჭდვის ხარჯი	2,375	
მივლინების ხარჯები	13,195	
წარმომადგენლობითი ხარჯი	3,248	
სხვადასხვა ხარჯი		700
დაზღვევის ხარჯი	203	
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	27,188	25,500
	-	-

შენიშვნა 9 - კლიენტების რაოდენობა და ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა

2016 წლის პირველი კვარტლის ბოლოს მდგომარეობით რეგისტრირებულ კლიენტთა რაოდენობა შეადგენს 275-ს, ამავე კვარტალში განხორციელებული კლიენტების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს 4831586.5 ლარს, ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რაოდენობა კი - 60322 ცალს.

 გიორგი შენგელია
 დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი