



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

30 ივნისი 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

30 ივნისი 2016

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	30.06.2016	31.12.2015
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)	3	529,405	895,302
ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)	3	676,121	166,358
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	1,241	21,532
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	18,507	1,384
ინვესტიციები	6	31,421	7,998
არამატერიალური აქტივები	7	10,775	11,850
სულ აქტივები		1,267,470	1,104,424
ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		669,666	161,478
გადასახდელი ხელფასები			8,400
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		5,998	71,808
სულ ვალდებულებები		675,663	241,686
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,691,295	1,691,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		(828,557)	(1,090,819)
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		(270,931)	262,262
სულ კაპიტალი		591,807	862,738
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,267,470	1,104,424

-

-

ავთანდილ გიგინეიშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

30 ივნისი 2016

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
		30.06.2016	30.06.2015	30.06.2016	30.06.2015
საოპერაციო შემოსავალი					
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან		14,439	11,165	37,546	336,444
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			1,972		5,069
სულ საოპერაციო შემოსავალი		14,439	13,137	37,546	341,513
საოპერაციო ხარჯები					
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		5,757	6,148	11,627	28,803
პერსონალის ხარჯები		157,946	7,000	260,371	12,438
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	19,558	6,982	46,746	32,482
ცვეთა და ამორტიზაცია		538	236	1,076	471
უიმედო ვალის ჩამოწერა			-		298
სულ საოპერაციო ხარჯები		183,799	20,366	319,820	74,491
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		(169,360)	(7,229)	(282,275)	267,021
საპროცენტო შემოსავალი					
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		6,542	8,290	20,739	12,210
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		(4,161)	965	(9,396)	30,733
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)			0		14.54
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		2,381	9,256	11,344	42,958
მოგება დაბეგვრამდე		(166,980)	2,027	(270,931)	309,980
მოგების გადასახადი		(25,047)	304	(40,640)	46,497
წმინდა მოგება		(141,933)	1,723	(230,292)	263,483

- - - -

ავთანდილ გიგინეიშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

30 ივნისი 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 - 30/06/2015-მდე	-	263,483	263,483
ნაშთი 30/06/2015 მდგომარეობით	1,691,295	(852,829)	838,466
ნაშთი 01/01/2016 მდგომარეობით	1,691,295	(828,557)	862,738
ბრუნვა 01/01/2016-დან - 30/06/2016-მდე	-	(270,931)	(270,931)
ნაშთი 30/06/2016 მდგომარეობით	1,691,295	(1,099,488)	591,807

ავთანდილ გიგინეიშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

30 ივნისი 2016

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.01.2016-დან 01.07.2016-მდე	01.01.2015-დან 01.07.2015-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	(270,931)	312,480
ცვეთის კორექტირება	1,076	471
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	(269,856)	312,951
კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	815	834
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	2,353	(9,292)
კლიენტებთან მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	508,187	(51,185)
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(2,637)	1,268
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(71,573)	(800)
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	437,145	(59,175)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	167,290	253,775
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციების შემცირება (ზრდა)	(23,423)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(23,423)	-
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	143,867	253,775
<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	1,205,526	836,064
	-	-

ავთანდილ გიგინეიშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 ივნისი 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

30 ივნისი 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

30 ივნისი 2016

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)

	30.06.2016		31.12.2015	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	150,548	281,264	333,039	153,492
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკებში			170,000	155,669
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ	-	97,593	-	83,102
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	150,548	378,858	503,039	392,263

ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)

	30.06.2016		31.12.2015	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	20,863	185,594	21,924	3,744
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ	-	469,664	-	140,690
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	20,863	655,258	21,924	144,434

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	30.06.2016	31.12.2015
მისაღები საბროკერო საკომისიო	536	1,351
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	341	
მისაღები პროცენტები	364	20,181
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	1,241	21,532

შენიშვნა 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	30.06.2016	31.12.2015
მოგების გადასახადი	18,507	601
ქონების გადასახადი		783
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები	18,507	1,384

შენიშვნა 6 - ინვესტიციები

	30.06.2016	31.12.2015
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟის" აქციები	7,998	7,998
სს თიბისი კრედიტის ობლიგაცია	23,423	-
სულ ინვესტიციები	31,421	7,998

ავთანდილ გიგინეიშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 ივნისი 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 30 ივნისის მდგომარეობით	18,492
ამორტიზაცია	
ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,641
დარიცხული ამორტიზაცია	1,076
ნაშთი 2016 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	7,717
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	11,850
ნაშთი 2016 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	10,775

-

ავთანდილ გიგინეიშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 ივნისი 2016

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 8 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	30.06.2016	30.06.2015
იჯარის ხარჯი	1,404	1,332
კომუნიკაციის ხარჯი	9,724	41
დომენის ხარჯი		15
საკონსულტაციო ხარჯი	6,587	23,946
საბანკო მომსახურების ხარჯი	1,075	441
საკანცელარიო ხარჯი		155
ბეჭდვის ხარჯი	3,338	
დაზღვევის ხარჯი	405	
წარმომადგენლობითი ხარჯი	3,352	
მივლინების ხარჯი	20,812	1,511
სხვადასხვა ხარჯი		700
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		4,329
სხვა საგადასახადო ხარჯი	50	11
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	46,746	32,482
	-	-

შენიშვნა 9 - კლიენტების რაოდენობა და ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა

2016 წლის მეორე კვარტლის ბოლოს მდგომარეობით რეგისტრირებულ კლიენტთა რაოდენობა შეადგენს 306-ს, ამავე კვარტალში განხორციელებული კლიენტების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს 7046906 ლარს, ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რაოდენობა კი - 144014 ცალს.

ავთანდილ გიგინეიშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი