



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

30 სექტემბერი 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 სექტემბერი 2016

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	30.09.2016	31.12.2015
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)	3	533,300	895,302
ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)	3	506,373	166,358
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	14,557	21,532
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	59,443	1,384
ინვესტიციები	6	31,295	7,998
არამატერიალური აქტივები	7	10,237	11,850
სულ აქტივები		1,155,204	1,104,424
ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		509,519	161,478
გადასახდელი ხელფასები			8,400
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		33,729	71,808
სულ ვალდებულებები		543,249	241,686
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,691,295	1,691,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		(828,557)	(1,090,819)
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		(250,783)	262,262
სულ კაპიტალი		611,955	862,738
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,155,204	1,104,424

-

-

ავთანდილ გიგინეიშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

30 სექტემბერი 2016

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		9 თვის პერიოდი	
		30.09.2016	30.09.2015	30.09.2016	30.09.2015
საოპერაციო შემოსავალი					
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან		283,227.26	10,069	320,773	346,512
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			1,348		6,417
სულ საოპერაციო შემოსავალი		283,227.26	11,417	320,773	352,929
საოპერაციო ხარჯები					
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული ხარჯები		35,320.38	5,038	46,947	33,841
პერსონალის ხარჯები		193,525.00	4,300	453,896	16,738
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	28,780.67	1,381	75,527	33,862
ცვეთა და ამორტიზაცია		537.90	236	1,614	707
უიმედო ვალის ჩამოწერა			-		298
სულ საოპერაციო ხარჯები		258,163.95	10,955	577,984	85,446
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		25,063.31	462	(257,212)	267,483
საპროცენტო შემოსავალი					
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		(8,790.95)	21,357	(18,187)	52,090
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		181.25	-	181.25	14.54
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		(4,914.50)	31,142	6,429	74,100
მოგება დაბეგვრამდე		20,148.81	31,604	(250,783)	341,583
მოგების გადასახადი		3,022.32	4,741	(37,617)	51,237
წმინდა მოგება		17,126.49	26,863	(213,165)	290,346
		-	-	-	-

ავთანდილ გიგინეიშვილი
დირექტორინინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

30 სექტემბერი 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 - 30/09/2015-მდე	-	290,346	290,346
ნაშთი 30/09/2015 მდგომარეობით	1,691,295	(825,966)	865,329
ნაშთი 01/01/2016 მდგომარეობით	1,691,295	(828,557)	862,738
ბრუნვა 01/01/2016-დან - 30/09/2016-მდე	-	(250,783)	(250,783)
ნაშთი 30/09/2016 მდგომარეობით	1,691,295	(1,079,340)	611,955

ავთანდილ გიგინეიშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

30 სექტემბერი 2016

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.01.2016-დან 01.10.2016-მდე	01.01.2015-დან 01.10.2015-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	(250,783)	341,583
ცვეთის კორექტირება	1,614	707
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	(249,169)	342,290
კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	(12,843)	834
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(38,241)	(21,289)
კლიენტებთან მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	348,041	(28,362)
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	25,148	(2,335)
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(71,627)	(800)
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	250,479	(51,953)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,310	290,337
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციების შემცირება (ზრდა)	(23,297)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(23,297)	-
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	(21,987)	290,337
<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	1,039,673	872,626
	-	-

ავთანდილ გიგინეიშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 სექტემბერი 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 სექტემბერი 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 სექტემბერი 2016

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)

	30.09.2016		31.12.2015	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	385,527	46,040	333,039	153,492
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკებში			170,000	155,669
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		101,733	-	83,102
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	385,527	147,773	503,039	392,263

ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)

	30.09.2016		31.12.2015	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	20,758	4,481	21,924	3,744
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		481,134	-	140,690
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	20,758	485,615	21,924	144,434

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	30.09.2016	31.12.2015
მისაღები საბროკერო საკომისიო	14,194	1,351
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		
მისაღები პროცენტები	363	20,181
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	14,557	21,532

შენიშვნა 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	30.09.2016	31.12.2015
მოგების გადასახადი	59,443	601
ქონების გადასახადი		783
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები	59,443	1,384

შენიშვნა 6 - ინვესტიციები

	30.09.2016	31.12.2015
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟის" აქციები	7,998	7,998
სს თიბისი კრედიტის ობლიგაცია	23,297	
სულ ინვესტიციები	31,295	7,998

ავთანდილ გიგინეიშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 სექტემბერი 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 სექტემბრის მდგომარეობით 18,492

ამორტიზაცია

ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 6,641

დარიცხული ამორტიზაცია 1,614

ნაშთი 2016 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით 8,255

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 11,850

ნაშთი 2016 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით 10,237

-

ავთანდილ გიგინეიშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 სექტემბერი 2016

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 8 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	30.09.2016	30.09.2015
იჯარის ხარჯი	2,102	2,032
კომუნიკაციის ხარჯი	26,459	41
დომენის ხარჯი		33
საკონსულტაციო ხარჯი	15,703	23,968
საბანკო მომსახურების ხარჯი	1,970	777
საკანცელარიო ხარჯი	100	155
ოფისის ხარჯი	3,338	64
მივლინების ხარჯი	20,812	1,511
დაზღვევის ხარჯი	1,355	
რეესტრის ხარჯი		240
წარმომადგენლობითი ხარჯი	3,638	
სხვადასხვა ხარჯი		700
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		4,329
სხვა საგადასახადო ხარჯი	50	11
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	75,527	33,862
	-	-

შენიშვნა 9 - კლიენტების რაოდენობა და ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა

2016 წლის მესამე კვარტლის ბოლოს მდგომარეობით რეგისტრირებულ კლიენტთა რაოდენობა შეადგენს 352-ს, ამავე კვარტალში განხორციელებული კლიენტების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს 15 754 087 ლარს, ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რაოდენობა კი - 62232 ცალს.

ავთანდილ გიგინეიშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი