



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

31 დეკემბერი 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 დეკემბერი 2016

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	31.12.2016	31.12.2015
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)	3	593,091	895,302
ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)	3	494,073	166,358
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	318	21,532
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	78,625	1,384
ინვესტიციები	6	1,004,339	7,998
არამატერიალური აქტივები	7	9,699	11,850
სულ აქტივები		2,180,146	1,104,424
ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		476,266	161,478
გადასახდელი ხელფასები			8,400
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		11,282	71,808
სულ ვალდებულებები		487,548	241,686
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,688,295	1,691,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		(828,557)	(1,090,819)
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		(167,140)	262,262
სულ კაპიტალი		1,692,598	862,738
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2,180,146	1,104,424

-

-

ავთანდილ გიგინეიშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2016

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
		31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
საოპერაციო შემოსავალი					
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან		264,379.61	256,546	585,152	606,378
სხვა საოპერაციო შემოსავალი					15
სულ საოპერაციო შემოსავალი		264,379.61	256,546	585,152	606,393
საოპერაციო ხარჯები					
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული ხარჯები		43,216.48	13,212	90,164	47,101
პერსონალის ხარჯები		153,887.50	4,799	607,784	21,536
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	20,007.98	18,382	95,535	47,914
ცვეთა და ამორტიზაცია		537.90	538	2,152	1,245
უიმედო ვალის ჩამოწერა			-		298
სულ საოპერაციო ხარჯები		217,649.86	36,931	795,634	118,095
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		46,729.75	219,616	(210,482)	488,298
საპროცენტო შემოსავალი					
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		29,019.67	2,086	10,833	53,784
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		-	-	181.25	(238,260)
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		36,912.53	10,283	43,342	(154,228)
მოგება დაბეგვრამდე		83,642.28	229,898	(167,140)	334,070
მოგების გადასახადი		12,546.34	34,485	(25,071)	71,808
წმინდა მოგება		71,095.94	195,414	(142,069)	262,262

ავთანდილ გიგინეიშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2016

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2015 მდგომარეობით	1,691,295	(1,090,819)	600,476
ბრუნვა 01/01/2015-დან - 31/12/2015-მდე	-	262,262	262,262
ნაშთი 31/12/2015 მდგომარეობით	1,691,295	(828,557)	862,738
ნაშთი 01/01/2016 მდგომარეობით	1,691,295	(828,557)	862,738
ბრუნვა 01/01/2016-დან - 31/12/2016-მდე	997,000	(167,140)	829,860
ნაშთი 31/12/2016 მდგომარეობით	2,688,295	(995,697)	1,692,598

ავთანდილ გიგინეიშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2016

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.01.2016-დან 01.01.2017-მდე	01.01.2015-დან 01.01.2016-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	(167,140.26)	334,070
ცვეთის კორექტირება	2,152	1,245
საგადასახადო აქტივის ჩამოწერა		233,690
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	(164,989)	569,005
კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	1,033	(517)
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	20,181	(20,081)
კლიენტებთან მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	314,788	(67,233)
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(68,926)	5,189
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(77,241)	(800.0)
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	189,835	(83,443)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	24,846	485,562
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციების შემცირება (ზრდა)		55,416
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება		(9,672)
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება	(996,342)	
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(996,342)	45,744
ფულადი ნაკადები ფინანსური მოძრაობიდან		
საკუთარი კაპიტალის ზრდა (შემცირება)	997,000	
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური მოძრაობიდან	997,000	
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	25,505	531,306
<i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>1,061,660</i>	<i>530,353</i>
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	1,087,164	1,061,660

ავთანდილ გიგინეიშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 დეკემბერი 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 2,688,295 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 დეკემბერი 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 დეკემბერი 2016

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)

	31.12.2016		31.12.2015	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	289,885	273,368	333,039	153,492
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკებში			170,000	155,669
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		29,839	-	82,886
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	289,885	303,206	503,039	392,047

ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)

	31.12.2016		31.12.2015	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	20,561	93,403	21,924	3,744
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		380,110	-	140,906
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	20,561	473,513	21,924	144,650

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31.12.2016	31.12.2015
მისაღები საბროკერო საკომისიო	318	1,351
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		
მისაღები პროცენტები		20,181
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	318	21,532

შენიშვნა 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	31.12.2016	31.12.2015
მოგების გადასახადი	72226.78	601
საშემოსავლო გადასახადი	861.62	
წინასწარ გადახდილი სხვა გადასახადები	5,536	783
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები	78,625	1,384

შენიშვნა 6 - ინვესტიციები

	31.12.2016	31.12.2015
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის აქციები	185,998	7,998
სს "თბილისის საფონდო ბირჟა" -ის აქციები	818,342	
სულ ინვესტიციები	1,004,339	7,998

ავთანდილ გიგინეიშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 დეკემბერი 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 დეკემბრის მდგომარეობით 18,492

ამორტიზაცია

ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 6,641

დარიცხული ამორტიზაცია 2,152

ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 8,793

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 11,850

ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 9,699

-

ავთანდილ გიგინეიშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 დეკემბერი 2016

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 8 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31.12.2016	31.12.2015
იჯარის ხარჯი	2,822	2,752
კომუნიკაციის ხარჯი	42,081	41
დომენის ხარჯი		107
საკონსულტაციო ხარჯი	16,295	40,864
საბანკო მომსახურების ხარჯი	2,255	1,442
საკანცელარიო ხარჯი	100	182
ოფისის ხარჯი	3,338	64
მივლინების ხარჯი	22,199	1,511
დაზღვევის ხარჯი	2,480	
რეესტრის ხარჯი		240
წარმომადგენლობითი ხარჯი	3,779	
სხვადასხვა ხარჯი	136	700
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		
სხვა საგადასახადო ხარჯი	50	11
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	95,535	47,914
	-	-

შენიშვნა 9 - კლიენტების რაოდენობა და ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა

2016 წლის მეოთხე კვარტლის ბოლოს მდგომარეობით რეგისტრირებულ კლიენტთა რაოდენობა შეადგენს 389-ს, ამავე კვარტალში განხორციელებული კლიენტების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს 484,872,397 ლარს, ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რაოდენობა კი - 66,232 ცალს.

ავთანდილ გიგინეიშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი