



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

30 ივნისი 2017

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 2017

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	01.07.2017	31.12.2016
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)	3	328,061	610,898
ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)	3	263,814	416,263
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	134	5,855
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	73,405	73,088
ინვესტიციები	6	1,004,339	1,004,339
არამატერიალური აქტივები	7	8,648	9,699
სულ აქტივები		1,678,402	2,120,142
ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		282,234	427,545
სულ ვალდებულებები		282,234	427,545
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,688,295	2,688,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		(995,697)	(995,698)
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		(296,430)	
სულ კაპიტალი		1,396,168	1,692,597
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,678,402	2,120,142

-

-

ავთანდილ გიგინეიშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

30 ივნისი 2017

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
		01.07.2017	01.07.2016	01.07.2017	01.07.2016
საოპერაციო შემოსავალი					
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან		169,975	14,439	214,881	37,546
სულ საოპერაციო შემოსავალი		169,975	14,439	214,881	37,546
საოპერაციო ხარჯები					
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		67,028	5,757	128,203	11,627
პერსონალის ხარჯები		154,064	157,946	308,128	260,371
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	41,714	19,558	50,378	46,746
ცვეთა და ამორტიზაცია		513	538	1,051	1,076
სულ საოპერაციო ხარჯები		263,319	183,799	487,759	319,820
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		(93,344)	(169,360)	(272,878)	(282,275)
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)					
საპროცენტო შემოსავალი		1,280	6,542	5,851	20,739
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		(3,337)	(4,161)	(29,554)	(9,396)
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		151		151	
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		(1,906)	2,381	(23,552)	11,344
მოგება დაბეგვრამდე		(95,250)	(166,980)	(296,430)	(270,931)
		-	-	-	-

ავთანდილ გიგინეიშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

30 ივნისი 2017

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2016 მდგომარეობით	1,691,295	(828,557)	862,738
ბრუნვა 01/01/2016-დან - 01/07/2016-მდე		(270,931)	(270,931)
ნაშთი 01/07/2016 მდგომარეობით	1,691,295	(1,099,488)	591,807
ნაშთი 01/01/2017 მდგომარეობით	2,688,295	(995,697)	1,692,598
ბრუნვა 01/01/2017-დან - 01/07/2017-მდე		(296,430)	(296,430)
ნაშთი 01/07/2017 მდგომარეობით	2,688,295	(1,292,127)	1,396,168

ავთანდილ გიგინეიშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

30 ივნისი 2017

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.01.2017-დან 01.07.2017-მდე	01.01.2016-დან 01.07.2016-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	(296,430)	(270,931)
ცვეთის კორექტირება	1,051	1,076
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	(295,379)	(269,856)
კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	184	815
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	5,219	2,353
კლიენტებთან მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(145,311)	508,187
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)		(2,637)
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)		(71,573)
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	(139,907)	437,145
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(435,287)	167,290
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციების შემცირება (ზრდა)		(23,423)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(23,423)
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	(435,287)	143,867
<i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>1,027,161</i>	<i>1,061,660</i>
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	591,875	1,205,526
	-	-

ავთანდილ გიგინეიშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 ივნისი 2017

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

30 ივნისი 2017

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 2017

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)

	01.07.2017		31.12.2016	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	795	315,137	289,885	273,368
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		12,128		29,839
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	795	327,266	289,885	303,206

ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)

	01.07.2017		31.12.2016	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	74,520	130,370	20,561	93,403
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		58,924		320,107
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	74,520	189,294	20,561	413,510

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	01.07.2017	31.12.2016
მისაღები საბროკერო საკომისიო	134	5,855
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	134	5,855

შენიშვნა 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	01.07.2017	31.12.2016
მოგების გადასახადი	73,405	72,227
საშემოსავლო გადასახადი		861
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები	73,405	73,088

შენიშვნა 6 - ინვესტიციები

	01.07.2017	31.12.2016
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის აქციები	185,998	185,998
სს "თბილისის საფონდო ბირჟა" -ის აქციები	818,342	818,341
სულ ინვესტიციები	1,004,339	1,004,339

ავთანდილ გიგინეიშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 ივნისი 2017

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 7 - არამატერიალური აქტივები

კომპიუტერული პროგრამები

საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით 18,492

მატება -

ნაშთი 2017 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით 18,492

ამორტიზაცია

ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით 8,793

დარიცხული ამორტიზაცია 1,051

ნაშთი 2017 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით 9,844

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით 9,699

ნაშთი 2017 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით 8,648

-

ავთანდილ გიგინეიშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 ივნისი 2017

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 8 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	01.07.2017	01.07.2016
იჯარის ხარჯი	1,468	1,404
კომუნიკაციის ხარჯი	140	9,724
დომენის ხარჯი		
საკონსულტაციო ხარჯი	45,175	6,587
საბანკო მომსახურების ხარჯი	1,167	1,075
საკანცელარიო ხარჯი	71	
ოფისის ხარჯი	100	3,338
მივლინების ხარჯი		20,812
დაზღვევის ხარჯი	2,228	405
რეესტრის ხარჯი		
წარმომადგენლობითი ხარჯი		3,352
სხვადასხვა ხარჯი		
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	30	
სხვა საგადასახადო ხარჯი		50
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	50,378	46,746
	-	-

შენიშვნა 9 - კლიენტების რაოდენობა და ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა

2017 წლის მეორე კვარტლის ბოლოს მდგომარეობით რეგისტრირებულ კლიენტთა რაოდენობა შეადგენს 444 -ს, ამავე კვარტალში განხორციელებული კლიენტების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს 59 129 561 ლარს, ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რაოდენობა კი - 2,670,436 ცალს.

ავთანდილ გიგინეიშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი