



შპს "თიბისი კაპიტალი"

არააუდირებული
ფინანსური ანგარიშგებები

30 სექტემბერი 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 სექტემბერი 2017

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	01.10.2017	31.12.2016
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)	3	541,294	610,898
ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)	3	1,094,143	416,263
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	1,790	5,856
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	47,489	73,088
ინვესტიციები	6	1,004,339	1,004,339
არამატერიალური აქტივები	7	8,187	9,699
სულ აქტივები		2,697,241	2,120,143
ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		1,088,790	427,545
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,826	
სულ ვალდებულებები		1,090,616	427,545
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,688,295	2,688,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		(995,697)	(995,697)
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		(85,972)	
სულ კაპიტალი		1,606,625	1,692,598
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2,697,241	2,120,143

- -

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

30 სექტემბერი 2017

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		9 თვის პერიოდი	
		01.10.2017	01.10.2016	01.10.2017	01.10.2016
საოპერაციო შემოსავალი					
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან		448,292	283,227	663,173	320,773
სულ საოპერაციო შემოსავალი		448,292	283,227	663,173	320,773
საოპერაციო ხარჯები					
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		55,300	35,320	154,514	46,947
პერსონალის ხარჯები		164,812	193,525	472,940	453,896
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	30,616	28,781	109,952	75,527
ცვეთა და ამორტიზაცია		462	538	1,512	1,614
სულ საოპერაციო ხარჯები		251,190	258,164	738,918	577,984
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		197,102	25,063	(75,745)	(257,212)
საპროცენტო შემოსავალი					
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		3,132	3,695	8,984	24,435
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		9,148	(8,791)	(20,406)	(18,187)
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		1,074	181	1,195	181
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		13,355	(4,914)	(10,227)	6,429
მოგება დაბეგვრამდე		210,457	20,149	(85,972)	(250,783)
		-	-	-	-

 ირაკლი ელაშვილი
 დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

30 სექტემბერი 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 - 01/10/2016-მდე		(250,783)	(250,783)
ნაშთი 01/10/2016 მდგომარეობით	1,691,295	(1,079,340)	611,955
ნაშთი 01/01/2017 მდგომარეობით	2,688,295	(995,697)	1,692,598
ბრუნვა 01/01/2017-დან - 01/10/2017-მდე		(85,972)	(85,972)
ნაშთი 01/10/2017 მდგომარეობით	2,688,295	(1,081,670)	1,606,625

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

30 სექტემბერი 2017

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.01.2017-დან 01.10.2017-მდე	01.01.2016-დან 01.10.2016-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	(85,972)	(250,783)
ცვეთის კორექტირება	1,512	1,614
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	(84,460)	(249,169)
კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	(1,472)	(12,843)
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	31,136	(38,241)
კლიენტებთან მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	661,245	348,041
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	1,826	25,148
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)		(71,627)
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	692,736	250,479
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	608,276	1,310
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციების შემცირება (ზრდა)		(23,297)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(23,297)
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	608,276	(21,987)
<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	1,635,437	1,039,673

 ირაკლი ელაშვილი
 დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 სექტემბერი 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 და საინვესტიციო საბანკო მომსახურება.

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 (IFRS) 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 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 სექტემბერი 2017

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)

	01.10.2017		31.12.2016	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	252,431	257,635	289,885	273,368
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		31,228		29,839
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	252,431	288,863	289,885	303,206

ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)

	01.10.2017		31.12.2016	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	49,646	96,086	20,561	93,403
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		948,412		320,107
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	49,646	1,044,498	20,561	413,510

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	01.10.2017	31.12.2016
მისაღები საბროკერო საკომისიო	1,790	5,856
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	1,790	5,856

შენიშვნა 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	01.10.2017	31.12.2016
მოგების გადასახადი	47,489	72,227
საშემოსავლო გადასახადი		861
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები	47,489	73,088

შენიშვნა 6 - ინვესტიციები

	01.10.2017	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

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 სექტემბერი 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 1,512

ნაშთი 2017 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით 10,305

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით 9,699

ნაშთი 2017 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით 8,187

-

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 სექტემბერი 2017

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 8 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	01.10.2017	01.10.2016
იჯარის ხარჯი	2,195	2,102
კომუნიკაციის ხარჯი	43,618	26,459
საკონსულტაციო ხარჯი	49,676	15,703
საბანკო მომსახურების ხარჯი	1,823	1,970
საკანცელარიო ხარჯი	71	100
ოფისის ხარჯი	100	3,338
მივლინების ხარჯი		20,812
დაზღვევის ხარჯი	3,341	1,355
რეესტრის ხარჯი	80	
წარმომადგენლობითი ხარჯი	376	3,638
სხვადასხვა ხარჯი	8,672	
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	109,952	75,527
	-	-

შენიშვნა 9 - კლიენტების რაოდენობა და ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა

2017 წლის მესამე კვარტლის ბოლოს მდგომარეობით რეგისტრირებულ კლიენტთა რაოდენობა შეადგენს 471 -ს, ამავე კვარტალში განხორციელებული კლიენტების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს 9 957 038.26 ლარს, ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რაოდენობა კი - 187 642 ცალს.

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი