თიბისი კაპიტალი

შპს "თიბისი კაპიტალი"

არააუდირებული ფინანსური ანგარიშგებები

31 დეკემბერი 2017

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

31 დეკემბერი 2017

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	31.12.2017	31.12.2016
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)	3	559,482	610,898
ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)	3	5,267,023	416,263
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	1,870	5,856
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	28,751	73,088
ინვესტიციები	6	1,004,339	1,004,339
არამატერიალური აქტივები	7	7,724	9,699
სულ აქტივები		**6,869,190**	**2,120,143**
ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		5,264,286	427,545
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		239,050	
სულ ვალდებულებები		**5,503,337**	**427,545**
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,688,295	2,688,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		(995,697)	(995,697)
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		(326,744)	
სულ კაპიტალი		**1,365,853**	**1,692,598**
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		**6,869,190**	**2,120,143**
		-	-

თიბისი კაპიტალი TBC CAPITAL 5/4-2089 20020 204929081

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

ნინო ... ერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2017

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	3 თვის პერიოდი 31.12.2017	3 თვის პერიოდი 31.12.2016	12 თვის პერიოდი 31.12.2017	12 თვის პერიოდი 31.12.2016
საოპერაციო შემოსავალი					
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან		229,907	264,380	893,080	585,152
სულ საოპერაციო შემოსავალი		**229,907**	**264,380**	**893,080**	**585,152**
საოპერაციო ხარჯები					
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული ხარჯები		46,089	43,216	200,603	90,164
პერსონალის ხარჯები		390,583	153,888	863,522	607,784
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	52,497	20,008	162,449	95,535
ცვეთა და ამორტიზაცია		462	538	1,975	2,152
სულ საოპერაციო ხარჯები		**489,631**	**217,650**	**1,228,550**	**795,634**
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		**(259,724)**	**46,730**	**(335,469)**	**(210,482)**
საპროცენტო შემოსავალი		4,089	7,893	13,072	32,327
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		14,784	29,020	(5,622)	10,833
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		80		1,275	181
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		**18,952**	**36,913**	**8,725**	**43,342**
მოგება დაბეგვრამდე		**(240,772)**	**83,642**	**(326,744)**	**(167,140)**
		-	-	-	-

თიბისი კაპიტალი TBC CAPITAL 5/4-2089 20020 204929981

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

თიბისი კაპიტალი

31 დეკემბერი 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 - 01/01/2017-მდე	997,000	(167,140)	**829,860**
ნაშთი 01/01/2017 მდგომარეობით	**2,688,295**	**(995,697)**	**1,692,598**
ნაშთი 01/01/2017 მდგომარეობით	**2,688,295**	**(995,697)**	**1,692,598**
ბრუნვა 01/01/2017-დან - 01/01/2018-მდე		(326,744)	**(326,744)**
ნაშთი 01/12/2018 მდგომარეობით	**2,688,295**	(1,322,442)	1,365,853

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

თიბისი კაპიტალი
TBC CAPITAL
5/4-2089 20020 204929981

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
31 დეკემბერი 2017
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

თიბისი კაპიტალი

	01.01.2017-დან 01.01.2018-მდე	01.01.2016-დან 01.01.2017-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	(326,744)	(167,140)
ცვეთის კორექტირება	1,975	2,152
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	**(324,770)**	**(164,989)**
კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	(1,552)	1,033
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	49,873	20,181
კლიენტებთან მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	4,836,742	314,788
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	239,050	(68,926)
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)		(77,241)
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	**5,124,114**	**189,835**
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	**4,799,344**	**24,846**
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება		(996,342)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	**-**	**(996,342)**
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)	**4,799,344**	**25,505**
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	*1,027,161*	*1,061,660*
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	**5,826,505**	**1,087,164**
	-	-

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

თიბისი კაპიტალი TBC CAPITAL 5/4-2089 20020 204929961

ნინო [illegible]აშვილი
მთავარი ბუღალტერი

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 საერთშორისო 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 შეძენის თარიღიდან. არამატერიალური აქტივის სარგებლობის ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყეობს 8-დან 10 წლამდე.

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.

შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)

	01.01.2018		31.12.2016	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	181,723	316,994	289,885	273,368
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		60,766		29,839
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	**181,723**	**377,760**	**289,885**	**303,206**

ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)

	01.01.2018		31.12.2016	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	43,682	148,147	20,561	93,403
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		5,075,195		320,107
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	**43,682**	**5,223,341**	**20,561**	**413,510**
		-		-

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	01.01.2018	31.12.2016
მისაღები საბროკერო საკომისიო	1,870	5,856
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	**1,870**	**5,856**
	-	-

შენიშვნა 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	01.01.2018	31.12.2016
მოგების გადასახადი	28,751	72,227
საშემოსავლო გადასახადი		861
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები	**28,751**	**73,088**
	-	-

შენიშვნა 6 - ინვესტიციები

	01.01.2018	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**
	-	-

თიბისი კაპიტალი
TBC CAPITAL
5/4-2089 20020 204929961

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

ნ. ედიშერაშვილი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შენიშვნა 7 - არამატერიალური აქტივები

	კომპიუტერული პროგრამები
საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით	18,492
მატება	-
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	18,492
ამორტიზაცია	
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით	8,793
დარიცხული ამორტიზაცია	1,975
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10,768
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	9,699
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7,724

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

თიბისი კაპიტალი
TBC CAPITAL
5/4-2089 ...

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შენიშვნა 8 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	01.01.2018	01.01.2017
იჯარის ხარჯი	2,910	2822.21
კომუნიკაციის ხარჯი	283	42080.59
საკონსულტაციო ხარჯი	77,171	16295.2
საბანკო მომსახურების ხარჯი	3,175	2254.77
საკანცელარიო ხარჯი	71	100
ოფისის ხარჯი	100	3338
მივლინების ხარჯი		22199.05
დაზღვევის ხარჯი	4,366	2480.49
რეესტრის ხარჯი	91	
წარმომადგენლობითი ხარჯი	376	3778.62
სხვადასხვა ხარჯი	73,907	136
სხვა საგადასახადო ხარჯი		50
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	**162,449**	**95,535**

შენიშვნა 9 - კლიენტების რაოდენობა და ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა

2017 წლის მეოთხე კვარტლის ბოლოს მდგომარეობით რეგისტრირებულ კლიენტთა რაოდენობა შეადგენს 489 -ს, ამავე კვარტალში განხორციელებული კლიენტების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს 63,395,922.40 ლარს, ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რაოდენობა კი - 769,365 ცალს.

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

ნინო ელიოზაშვილი
მთავარი ბუღალტერი