



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

30 ივნისი 2018

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 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	01.07.2018	31.12.2017
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)	3	604,246	562,218
ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)	3	4,682,135	746,416
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	1,850	7,373
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	15,807	23,245
ინვესტიციები	6	1,004,339	1,004,339
არამატერიალური აქტივები	7	20,866	7,724
სულ აქტივები		6,329,243	2,351,315
ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		4,682,135	746,416
დარიცხული ბონუსები		94,227	112,614
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		13,360	39,050
სულ ვალდებულებები		4,789,722	898,080
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,688,295	2,688,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		(1,235,060)	(1,235,060)
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		86,285	
სულ კაპიტალი		1,539,521	1,453,235
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		6,329,243	2,351,315
		-	-

 ირაკლი ელაშვილი
 დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

30 ივნისი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშ ანა	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
		01.07.2018	01.07.2017	01.07.2018	01.07.2017
საოპერაციო შემოსავალი					
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან		410,648	169,975	791,223	214,881
სულ საოპერაციო შემოსავალი		410,648	169,975	791,223	214,881
საოპერაციო ხარჯები					
ფასიან ქალაქებთან დაკავშირებული ხარჯები		55,604	67,028	188,990	128,203
პერსონალის ხარჯები		225,025	154,064	449,076	308,128
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	30,786	41,714	53,424	50,378
ცვეთა და ამორტიზაცია		592	513	1,055	1,051
სულ საოპერაციო ხარჯები		312,007	263,319	692,545	487,759
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		98,641	(93,344)	98,679	(272,878)
საპროცენტო შემოსავალი		(18,274)	1,280	(18,739)	5,851
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		(3,884)	(3,337)	(27,439)	(29,554)
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		33,589	151	33,784	151
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		11,430	(1,906)	(12,393)	(23,552)
მოგება დაბეგვრამდე		110,071	(95,250)	86,285	(296,430)
		-	-	-	-

 ირაკლი ელაშვილი
 დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

30 ივნისი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
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
ნაშთი 01/01/2018 მდგომარეობით	2,688,295	(1,235,060)	1,453,235
ბრუნვა 01/01/2018-დან - 01/07/2018-მდე		86,285	86,285
ნაშთი 01/07/2018 მდგომარეობით	2,688,295	(1,148,774)	1,539,521

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

30 ივნისი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.01.2018-დან 01.07.2018-მდე	01.01.2017-დან 01.07.2017-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	86,285.40	(296,430)
ცვეთის კორექტირება	1,055	1,051
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	87,340	(295,379)
კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	5,523	184
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	7,438	5,219
კლიენტებთან მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	3,935,720	(145,311)
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(44,077)	
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	3,904,604	(139,907)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3,991,943	(435,287)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	(14,196)	
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(14,196)	-
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	3,977,748	(435,287)
<i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>1,308,634</i>	<i>1,027,161</i>
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	5,286,382	591,875

 ირაკლი ელაშვილი
 დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 ივნისი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 1 - ზოგადი ასპექტები

შპს "თიბისი კაპიტალი" ("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 კაპიტალი"-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 2018

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 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)

	01.07.2018		31.12.2017	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	411,858	18,875	181,723	316,994
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		173,513		63,502
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	411,858	192,389	181,723	380,495

ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)

	01.07.2018		31.12.2017	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	23,102	222,756	43,682	138,984
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		4,436,277		563,750
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	23,102	4,659,033	43,682	702,734

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	01.07.2018	31.12.2017
მისაღები საბროკერო საკომისიო	1,850	1,865
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		5,507
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	1,850	7,373

შენიშვნა 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	01.07.2018	31.12.2017
მოგების გადასახადი	15,806.83	23,244.86
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები	15,807	23,244.86

შენიშვნა 6 - ინვესტიციები

	01.07.2018	31.12.2017
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის აქციები	185,998	185,998
სს "თბილისის საფონდო ბირჟა" -ის აქციები	818,342	818,342
სულ ინვესტიციები	1,004,339	1,004,339

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 ივნისი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 7 - არამატერიალური აქტივები

კომპიუტერული პროგრამები

საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით	18,492
მატება	14,196
ნაშთი 2018 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	32,688

ამორტიზაცია

ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით	10,768
დარიცხული ამორტიზაცია	1,055
ნაშთი 2018 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	11,822

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით	7,724
ნაშთი 2018 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	20,866

-

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 ივნისი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 8 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	01.07.2018	01.07.2017
იჯარის ხარჯი	1,479	1,468
კომუნიკაციის ხარჯი	140	140
საკონსულტაციო ხარჯი	42,082	45,175
საბანკო მომსახურების ხარჯი	1,668	1,167
საკანცელარიო ხარჯი		71
ოფისის ხარჯი	1,158	100
დაზღვევის ხარჯი	2,303	2,228
რეესტრის ხარჯი	116	
წარმომადგენლობითი ხარჯი	2,012	
სხვადასხვა ხარჯი	2,468	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		30
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	53,424	50,378

-

-

შენიშვნა 9 - კლიენტების რაოდენობა და ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა

2018 წლის მეორე კვარტლის ბოლოს მდგომარეობით რეგისტრირებულ კლიენტთა რაოდენობა შეადგენს 555-ს, ამავე პერიოდში განხორციელებული კლიენტების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს 391,725,450 ლარს.

 ირაკლი ელაშვილი
 დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი