



შპს "თიბისი კაპიტალი"

არააუდირებული
ფინანსური ანგარიშგებები

30 სექტემბერი 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

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

30 სექტემბერი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	30.09.2018	31.12.2017
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)	3	772,512	562,218
ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)	3	8,940,082	746,416
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	28,054	7,373
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	5,730	23,245
ინვესტიციები	6	1,004,564	1,004,339
არამატერიალური აქტივები	7	20,011	7,724
სულ აქტივები		10,770,952	2,351,315
ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		8,940,082	746,416
დარიცხული ბონუსები		180,068	112,614
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		14,751	39,050
სულ ვალდებულებები		9,134,900	898,080
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,688,295	2,688,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		(1,235,060)	(1,235,060)
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		182,816	
სულ კაპიტალი		1,636,051	1,453,235
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		10,770,952	2,351,315

- -

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

30 სექტემბერი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		9 თვის პერიოდი	
	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2017
საოპერაციო შემოსავალი				
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	446,897	448,292	1,238,120	663,173
სულ საოპერაციო შემოსავალი	446,897	448,292	1,238,120	663,173
საოპერაციო ხარჯები				
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები	99,019	55,300	288,009	154,514
პერსონალის ხარჯები	247,927	164,812	697,002	472,940
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები 8	34,779	30,616	88,204	109,952
ცვეთა და ამორტიზაცია	854	462	1,909	1,512
სულ საოპერაციო ხარჯები	382,580	251,190	1,075,124	738,918
საოპერაციო მოგება (ზარალი)	64,318	197,102	162,996	(75,745)
საპროცენტო შემოსავალი	8,542	3,132	(10,197)	8,984
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)	15,211	9,148	(12,228)	(20,406)
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)	8,461	1,074	42,245	1,195
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)	32,213	13,355	19,820	(10,227)
მოგება დაბეგვრამდე	96,531	210,457	182,816	(85,972)
	-	-	-	-

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

30 სექტემბერი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 31/12/2016 მდგომარეობით	2,688,295	(995,697)	1,692,598
ბრუნვა 31/12/2016-დან - 30/09/2017-მდე		(85,972)	(85,972)
ნაშთი 30/09/2017 მდგომარეობით	2,688,295	(1,081,670)	1,606,625
ნაშთი 31/12/2018 მდგომარეობით	2,688,295	(1,235,060)	1,453,235
ბრუნვა 31/12/2017-დან - 30/09/2018-მდე		182,816	182,816
ნაშთი 30/09/2018 მდგომარეობით	2,688,295	(1,052,244)	1,636,051

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

30 სექტემბერი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	31.12.2017-დან 30.09.2018-მდე	31.12.2016-დან 30.09.2017-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	182,816	(85,972)
ცვეთის კორექტირება	1,909	1,512
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	184,725	(84,460)
კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	(20,681)	(1,472)
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	17,515	31,136
კლიენტებთან მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	8,193,666	661,245
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	43,155	1,826
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	8,233,654	692,736
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	8,418,379	608,276
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	(14,196)	
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება	(224)	
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(14,420)	-
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	8,403,959	608,276
<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	9,712,593	1,635,437

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 სექტემბერი 2018

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 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 სექტემბერი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)

	30.09.2018		31.12.2017	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	418,847	156,578	181,723	316,994
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		197,087		63,502
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	418,847	353,665	181,723	380,495

ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)

	30.09.2018		31.12.2017	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	18,301	673,151	43,682	138,984
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		8,248,629		563,750
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	18,301	8,921,780	43,682	702,734

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	30.09.2018	31.12.2017
მისაღები საბროკერო საკომისიო	28,054	1,865
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		5,507
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	28,054	7,373

შენიშვნა 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	30.09.2018	31.12.2017
მოგების გადასახადი	5,730	23,244.86
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5,730	23,245

შენიშვნა 6 - ინვესტიციები

	30.09.2018	31.12.2017
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის აქციები	185,998	185,998
სს "თბილისის საფონდო ბირჟა" -ის აქციები	818,342	818,342
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	224	-
სულ ინვესტიციები	1,004,564	1,004,339

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 სექტემბერი 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 სექტემბრის მდგომარეობით	32,688
ამორტიზაცია	
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით	10,768
დარიცხული ამორტიზაცია	1,909
ნაშთი 2018 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	12,677
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7,724
ნაშთი 2018 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	20,011

-

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 სექტემბერი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 8 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	30.09.2018	30.09.2017
იჯარის ხარჯი	2,243	2,195
კომუნიკაციის ხარჯი	3,807	43,618
საკონსულტაციო ხარჯი	69,188	49,676
საბანკო მომსახურების ხარჯი	2,418	1,823
საკანცელარიო ხარჯი		71
ოფისის ხარჯი	1,158	100
დაზღვევის ხარჯი	3,405	3,341
რეესტრის ხარჯი	173	80
წარმომადგენლობითი ხარჯი	4,277	376
სხვადასხვა ხარჯი	1,536	8,672
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	88,204	109,952
	-	-

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი