



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

31 მარტი 2019

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

31 მარტი 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

| | შენიშვნა | 31.03.2019 | 31.12.2018 |
|--|----------|-------------------|------------------|
| აქტივები | | | |
| ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი) | 3 | 834,923 | 1,360,967 |
| ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების) | 3 | 14,836,648 | 3,292,576 |
| მოკლევადიანი მოთხოვნები | 4 | 7,843 | 13,248 |
| წინასწარ გადახდილი გადასახადები | 5 | 79,363 | 44,557 |
| ინვესტიციები | 6 | 1,777,452 | 1,777,452 |
| არამატერიალური აქტივები | 7 | 18,302 | 19,157 |
| სულ აქტივები | | 17,554,531 | 6,507,957 |
| ვალდებულებები | | | |
| კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები | | 14,836,648 | 3,292,576 |
| დარიცხული ბონუსები | | 231,551 | 296,143 |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები | | 12,355 | 7,663 |
| საგადასახადო ვალდებულებები | | | 10,937 |
| სულ ვალდებულებები | | 15,080,553 | 3,607,319 |
| კაპიტალი | | | |
| საწესდებო კაპიტალი | | 2,688,295 | 2,688,295 |
| გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი) | | 212,343 | 212,343.45 |
| მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი) | | (426,661) | |
| სულ კაპიტალი | | 2,473,977 | 2,900,638 |
| სულ ვალდებულებები და კაპიტალი | | 17,554,531 | 6,507,957 |
| | | - | - |

გიორგი თხელიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

31 მარტი 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

| | შენიშვნა | 31.03.2019 | 31.03.2018 |
|---|----------|------------------|-----------------|
| საოპერაციო შემოსავალი | | | |
| შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან | | 132,382 | 380,575 |
| სულ საოპერაციო შემოსავალი | | 132,382 | 380,575 |
| საოპერაციო ხარჯები | | | |
| ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული ხარჯები | | 77,103 | 133,386 |
| პერსონალის ხარჯები | | 462,269 | 225,202 |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები | 8 | 31,062 | 21,487 |
| ცვეთა და ამორტიზაცია | | 854 | 462 |
| სულ საოპერაციო ხარჯები | | 571,288 | 380,537 |
| საოპერაციო მოგება (ზარალი) | | (438,906) | 38 |
| საპროცენტო შემოსავალი | | | |
| საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი) | | 6,438 | (464) |
| სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი) | | 5,807 | (23,554) |
| სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი) | | 0 | 195 |
| არასაოპერაციო მოგება (ზარალი) | | 12,245 | (23,823) |
| მოგება დაბეგვრამდე | | (426,661) | (23,786) |
| | | - | - |

გიორგი თხელიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

31 მარტი 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

| | საწესდებო კაპიტალი | მოგება (ზარალი) | სულ საკუთარი კაპიტალი |
|--|-----------------------|-----------------|--------------------------|
| ნაშთი 01/01/2018 მდგომარეობით | 2,688,295 | (1,235,060) | 1,453,235 |
| ბრუნვა 01/01/2018-დან - 01/04/2018-მდე | | (23,786) | (23,786) |
| ნაშთი 01/04/2018 მდგომარეობით | 2,688,295 | (1,258,845) | 1,429,450 |
| ნაშთი 01/01/2019 მდგომარეობით | 2,688,295 | 212,343 | 2,900,638 |
| ბრუნვა 01/01/2019-დან - 01/04/2019-მდე | | (426,661) | (426,661) |
| ნაშთი 01/04/2019 მდგომარეობით | 2,688,295 | (214,318) | 2,473,977 |

გიორგი თხელიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 მარტი 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

| | 01.01.2019-დან 01.04.2019-მდე | 01.01.2018-დან 01.04.2018-მდე |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან | | |
| მოგება დაბეგვრამდე | (426,661) | (23,786) |
| ცვეთის კორექტირება | 855 | 462 |
| საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე | (425,807) | (23,323) |
| კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა) | 5,405 | 5,508 |
| სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა) | (34,805) | 529 |
| კლიენტებთან მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა (შემცირება) | 11,544,072 | 6,311,073 |
| სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება) | (70,837) | (65,184) |
| საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება) | | |
| საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები | 11,443,834 | 6,251,927 |
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან | 11,018,028 | 6,228,604 |
| ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან | | |
| რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება | | (3,983,760) |
| წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან | | (3,983,760) |
| ფულადი ნაკადები ფინანსური მოძრაობიდან | | |
| სესხის ზრდა (შემცირება) | | 3,985,594 |
| წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური მოძრაობიდან | | 3,985,594 |
| ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება) | 11,018,028 | 6,230,438 |
| <i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i> | <i>4,653,543</i> | <i>1,308,634</i> |
| ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს | 15,671,571 | 7,539,072 |
| | - | - |

გიორგი თხელიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2019

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

31 მარტი 2019

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.

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები**ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)**

| | 31.03.2019 | | 31.12.2018 | |
|-------------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | ლარი | უცხოური ვალუტა | ლარი | უცხოური ვალუტა |
| ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში | 29,620 | 548,585 | 639,418 | 485,709 |
| ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ | | 256,719 | | 235,840 |
| სულ საკუთარი ფულადი სახსრები | 29,620 | 805,303 | 639,418 | 721,549 |

ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)

| | 31.03.2019 | | 31.12.2018 | |
|-------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|------------------|
| | ლარი | უცხოური ვალუტა | ლარი | უცხოური ვალუტა |
| ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში | 17,855 | 12,915,707 | 18,516 | 146,533 |
| ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ | | 1,903,085 | | 3,127,527 |
| სულ საკუთარი ფულადი სახსრები | 17,855 | 14,818,793 | 18,516 | 3,274,060 |

- -

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

| | 31.03.2019 | 31.12.2018 |
|------------------------------------|--------------|---------------|
| მისაღები საბროკერო საკომისიო | 7,843 | 13,248 |
| სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები | 7,843 | 13,248 |

-

შენიშვნა 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

| | 31.03.2019 | 31.12.2018 |
|---|---------------|---------------|
| გადასახადების ერთიანი კოდი | 4,261 | |
| გადახდილი ავანსები | 63,531 | 44,557 |
| ავანსად გადახდილი არამატერიალური აქტივის ღირებულება | 11,571 | |
| სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები | 79,363 | 44,557 |

-

შენიშვნა 6 - ინვესტიციები

| | 31.03.2019 | 31.12.2018 |
|--|------------------|------------------|
| სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის და სს "თბილისის საფონდო ბირჟის" აქციები | 1,777,452 | 1,777,452 |
| სულ ინვესტიციები | 1,777,452 | 1,777,452 |

-

გიორგი თხელიძე
დირექტორინინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 7 - არამატერიალური აქტივები

კომპიუტერული პროგრამები

საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით 32,688

მატება -

ნაშთი 2019 წლის 31 მარტის მდგომარეობით 32,688

ამორტიზაცია

ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით 13,531

დარიცხული ამორტიზაცია 854

ნაშთი 2019 წლის 31 მარტის მდგომარეობით 14,386

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით 19,157

ნაშთი 2019 წლის 31 მარტის მდგომარეობით 18,302

-

გიორგი თხელიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 8 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

| | 31.03.2019 | 31.03.2018 |
|--|---------------|---------------|
| იჯარის ხარჯი | 805 | 740 |
| კომუნიკაციის ხარჯი | 835 | 70 |
| პრეზენტაციის მოწყობის ხარჯი | 3,221 | |
| საკონსულტაციო ხარჯი | 10,968 | 18,616 |
| საბანკო მომსახურების ხარჯი | 1,484 | 903 |
| ოფისის ხარჯი | 8,245 | 1,158 |
| წარმომადგენლობითი ხარჯი | 680 | |
| ტრენინგის ხარჯი | 4,727 | |
| სხვადასხვა ხარჯი | 97 | |
| სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები | 31,062 | 21,487 |
| | - | - |

გორგი თხელიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი