



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

30 ივნისი 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

30 ივნისი 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	30.06.2019	31.12.2018
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)	3	1,835,249	1,360,967
ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)	3	5,693,174	3,292,576
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	4,012.79	13,248
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	86,126	44,557
ინვესტიციები	6	1,777,452	1,777,452
არამატერიალური აქტივები	7	17,448	19,157
სულ აქტივები		9,413,461	6,507,957
ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		5,693,174	3,292,576
დარიცხული ბონუსები		358,856	296,143
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		14,988	7,663
საგადასახადო ვალდებულებები			10,937
სულ ვალდებულებები		6,067,018	3,607,319
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,688,295	2,688,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		212,343	212,343
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		445,805	
სულ კაპიტალი		3,346,443	2,900,638
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		9,413,461	6,507,957

-

-

გიორგი არველაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

30 ივნისი 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენი შენა	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
		30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018
საოპერაციო შემოსავალი					
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან		1,529,577	410,648	1,661,958	791,223
სულ საოპერაციო შემოსავალი		1,529,577	410,648	1,661,958	791,223
საოპერაციო ხარჯები					
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		75,059	55,604	152,162	188,990
პერსონალის ხარჯები		639,863	225,025	1,102,131	449,076
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	38,304	30,786	69,365	53,424
ცვეთა და ამორტიზაცია		854	592	1,709	1,055
სულ საოპერაციო ხარჯები		754,079	312,007	1,325,367	692,545
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		775,498	98,641	336,591	98,679
საპროცენტო შემოსავალი					
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		4,548	(18,274)	10,986	(18,739)
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		92,415	(3,884)	98,222	(27,439)
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		6	33,589	6	33,784
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		96,969	11,430	109,213	(12,393)
მოგება დაბეგვრამდე		872,466	110,071	445,805	86,285
		-	-	-	-

გიორგი არველაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

30 ივნისი 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 - 01/07/2018-მდე		86,285	86,285
ნაშთი 01/07/2018 მდგომარეობით	2,688,295	(1,148,774)	1,539,521
ნაშთი 01/01/2019 მდგომარეობით	2,688,295	212,343	2,900,638
ბრუნვა 01/01/2019-დან - 01/07/2019-მდე		445,805	445,805
ნაშთი 01/07/2019 მდგომარეობით	2,688,295	658,148	3,346,443

გიორგი არველაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

30 ივნისი 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.01.2019-დან 01.07.2019-მდე	01.01.2018-დან 01.07.2018-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	445,805	86,285
ცვეთის კორექტირება	1,709	1,055
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	447,514	87,340
კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	9,235	5,523
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(41,568)	7,438
კლიენტებთან მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	2,400,598	3,935,720
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	59,102	(44,077)
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	2,427,366	3,904,604
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,874,880	3,991,943
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)	2,874,880	3,977,748
<i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	4,653,543	1,308,634
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	7,528,423	5,286,382
	-	-

გორგი არველაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 ივნისი 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

30 ივნისი 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
 30 ივნისი 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

	30.06.2019		31.12.2018	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	28,475	1,487,471	639,418	485,709
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		319,303		235,840
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	28,475	1,806,774	639,418	721,549

ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)

	30.06.2019		31.12.2018	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	17,855	619,936	18,516	146,533
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		5,055,382		3,127,527
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	17,855	5,675,319	18,516	3,274,060

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	30.06.2019	31.12.2018
მისაღები საბროკერო საკომისიო	4,013	13,248
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	4,013	13,248

შენიშვნა 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	30.06.2019	31.12.2018
გადასახადების ერთიანი კოდი	2,220	
გადახდილი ავანსები	55,587	44,557
ავანსად გადახდილი არამატერიალური აქტივის ღირებულება	28,319	
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები	86,126	44,557

შენიშვნა 6 - ინვესტიციები

	30.06.2019	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 არველაძე
 დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები
30 ივნისი 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 30 ივნისის მდგომარეობით 32,688

ამორტიზაცია

ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით 13,531

დარიცხული ამორტიზაცია 1,709

ნაშთი 2019 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით 15,240

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით 19,157

ნაშთი 2019 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით 17,448

-

გიორგი არველაძე
 დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 ივნისი 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 8 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	30.06.2019	30.06.2018
იჯარის ხარჯი	17,605	1,479
კომუნიკაციის ხარჯი	905	140
პრეზენტაციის მოწყობის ხარჯი	10,706	
საკონსულტაციო ხარჯი	10,968	42,082
საბანკო მომსახურების ხარჯი	3,123	1,668
ოფისის ხარჯი	4,364	1,158
დაზღვევის ხარჯი		2,303
რეესტრის ხარჯი		116
წარმომადგენლობითი ხარჯი	3,065	2,012
ტრენინგის ხარჯი	6,987	
სხვადასხვა ხარჯი	11,644	2,468
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	69,365	53,424

-

-

გორგი არველაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი