



**შპს "თიბისი კაპიტალი"**

**ფინანსური ანგარიშგებები**

**30 სექტემბერი 2019**

---

---

## შინაარსი

<b>ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება</b>	<b>3</b>
<b>მოგება-ზარალის ანგარიშგება</b>	<b>4</b>
<b>კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება</b>	<b>5</b>
<b>ფულადი ნაკადების ანგარიშგება</b>	<b>6</b>
<b>ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები</b>	<b>7</b>
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 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	30.09.2019	31.12.2018
<b>აქტივები</b>			
ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)	3	1,742,218	1,360,967
ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)	3	1,022,986	3,292,576
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	16,868.38	13,248
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	117,212	44,557
ინვესტიციები	6	1,827,188	1,777,452
არამატერიალური აქტივები	7	16,666	19,157
<b>სულ აქტივები</b>		<b>4,743,139</b>	<b>6,507,957</b>
<b>ვალდებულებები</b>			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		1,023,867	3,292,576
დარიცხული ბონუსები		590,408	296,143
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		23,827	7,663
საგადასახადო ვალდებულებები			10,937
<b>სულ ვალდებულებები</b>		<b>1,638,101</b>	<b>3,607,319</b>
<b>კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		2,688,295	2,688,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		212,343	212,343
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		220,163	
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი		(15,764)	
<b>სულ კაპიტალი</b>		<b>3,105,038</b>	<b>2,900,638</b>
<b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>		<b>4,743,139</b>	<b>6,507,957</b>

გიორგი არველაძე  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

**მოგება-ზარალის ანგარიშგება**

30 სექტემბერი 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენი შენა	3 თვის პერიოდი		9 თვის პერიოდი	
		30.09.2019	30.09.2018	30.09.2019	30.09.2018
<b>საოპერაციო შემოსავალი</b>					
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან		395,522	446,897	2,057,481	1,238,120
<b>სულ საოპერაციო შემოსავალი</b>		<b>395,522</b>	<b>446,897</b>	<b>2,057,481</b>	<b>1,238,120</b>
<b>საოპერაციო ხარჯები</b>					
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		60,547	99,019	212,709	288,009
პერსონალის ხარჯები		539,889	247,927	1,638,983	697,002
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	49,656	34,779	122,058	88,204
ცვეთა და ამორტიზაცია		782	854	2,491	1,909
<b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>		<b>650,875</b>	<b>382,580</b>	<b>1,976,242</b>	<b>1,075,124</b>
<b>საოპერაციო მოგება (ზარალი)</b>		<b>(255,352)</b>	<b>64,318</b>	<b>81,239</b>	<b>162,996</b>
საპროცენტო შემოსავალი		9,001	8,542	19,987	(10,197)
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		20,949	15,211	119,171	(12,228)
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		(240)	8,461	(234)	42,245
<b>არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)</b>		<b>29,710</b>	<b>32,213</b>	<b>138,924</b>	<b>19,820</b>
<b>მოგება დაბეგვრამდე</b>		<b>(225,642)</b>	<b>96,531</b>	<b>220,163</b>	<b>182,816</b>
		-	-	-	-

გიორგი არველაძე  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

30 სექტემბერი 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	ინვესტიციის გადაფასება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2018 მდგომარეობით	2,688,295	(1,235,060)	-	1,453,235
ბრუნვა 01/01/2018-დან - 01/10/2018-მდე		182,816	-	182,816
ნაშთი 01/10/2018 მდგომარეობით	2,688,295	(1,052,244)	-	1,636,051
ნაშთი 01/01/2019 მდგომარეობით	2,688,295	212,343	-	2,900,638
ბრუნვა 01/01/2019-დან - 01/10/2019-მდე		220,163	(15,764)	204,399
ნაშთი 01/10/2019 მდგომარეობით	2,688,295	432,506	(15,764)	3,105,038

გიორგი არველაძე  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

**ფულადი ნაკადების ანგარიშგება**

30 სექტემბერი 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.01.2019-დან 01.10.2019-მდე	01.01.2018-დან 01.10.2018-მდე
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
მოგება დაბეგვრამდე	220,163	182,816
ცვეთის კორექტირება	2,491	1,909
<b>საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე</b>	<b>222,654</b>	<b>184,725</b>
კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	(3,621)	(20,681)
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(72,654)	17,515
კლიენტებთან მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(2,268,709)	8,193,666
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	299,492	43,155
<b>საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები</b>	<b>(2,045,492)</b>	<b>8,233,654</b>
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>(1,822,839)</b>	<b>8,418,379</b>
<b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება		(14,196)
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება	(49,736)	(224)
გადაფასების რეზერვი ზრდა (შემცირება)	(15,764)	
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>(65,500)</b>	<b>(14,420)</b>
<b>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)</b>	<b>(1,888,338)</b>	<b>8,403,959</b>
<b>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>4,653,543</b>	<b>1,308,634</b>
<b>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს</b>	<b>2,765,205</b>	<b>9,712,593</b>
	-	-

## ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 სექტემბერი 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 სექტემბერი 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 სექტემბერი 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

	30.09.2019		31.12.2018	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	344,531	1,236,192	639,418	485,709
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		162,312		235,840
<b>სულ საკუთარი ფულადი სახსრები</b>	<b>344,531</b>	<b>1,398,504</b>	<b>639,418</b>	<b>721,549</b>

**ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)**

	30.09.2019		31.12.2018	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	18,775	73,084	18,516	146,533
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		930,312		3,127,527
<b>სულ საკუთარი ფულადი სახსრები</b>	<b>18,775</b>	<b>1,003,395</b>	<b>18,516</b>	<b>3,274,060</b>

**შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები**

	30.09.2019	31.12.2018
მისაღები საბროკერო საკომისიო	16,868	13,248
<b>სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები</b>	<b>16,868</b>	<b>13,248</b>

**შენიშვნა 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები**

	30.09.2019	31.12.2018
გადასახადების ერთიანი კოდი	2,456	
გადახდილი ავანსები	46,769	44,557
ავანსად გადახდილი არამატერიალური აქტივის ღირებულება	67,986	
<b>სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები</b>	<b>117,212</b>	<b>44,557</b>

**შენიშვნა 6 - ინვესტიციები**

	30.09.2019	31.12.2018
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის და სს "თბილისის საფონდო ბირჟის" აქციები	1,777,452	1,777,452
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	49,736	-
<b>სულ ინვესტიციები</b>	<b>1,827,188</b>	<b>1,777,452</b>

გიორგი არველაძე  
დირექტორინინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

**ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები**

30 სექტემბერი 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 სექტემბრის მდგომარეობით 32,688

**ამორტიზაცია**

ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით 13,531

დარიცხული ამორტიზაცია 2,491

ნაშთი 2019 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით 16,022

**ნარჩენი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით 19,157

ნაშთი 2019 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით 16,666

-

გიორგი არველაძე  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

**ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები**

30 სექტემბერი 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

**შენიშვნა 8 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები**

	30.09.2019	30.09.2018
იჯარის ხარჯი	34,405	2243
კომუნიკაციის ხარჯი	976	3807
პრეზენტაციის მოწყობის ხარჯი	3,221	
საკონსულტაციო ხარჯი	17,746	69188
საბანკო მომსახურების ხარჯი	4,907	2418
ოფისის ხარჯი	11,849	1158
დაზღვევის ხარჯი	4,927	3405
რეესტრის ხარჯი	184	173
წარმომადგენლობითი ხარჯი	3,065	4277
ტრენინგის ხარჯი	18,504	
სხვადასხვა ხარჯი	22,277	1536
<b>სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>	<b>122,058</b>	<b>88,204</b>

-

-

გიორგი არველაძე  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი