



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

31 დეკემბერი 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 შემოსავლები	10

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)	3	1,902,254	1,360,967
ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)	3	2,411,187	3,292,576
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	17,093	13,248
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	168,495	44,557
ინვესტიციები	6	2,161,632	1,777,452
არამატერიალური აქტივები	7	15,920	19,157
სულ აქტივები		6,676,581	6,507,957
ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		2,411,187	3,292,576
დარიცხული ბონუსები		861,309	296,143
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		77,946	7,663
საგადასახადო ვალდებულებები			10,937
სულ ვალდებულებები		3,350,442	3,607,319
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,688,295	2,688,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		212,343	212,343
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი		(13,350)	
წლის განმავლობაში მიღებული მოგება-ზარალი		438,851	
სულ კაპიტალი		3,326,140	2,900,638
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		6,676,581	6,507,957
		-	-

გიორგი არველაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენი შენა	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
საოპერაციო შემოსავალი					
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	8	994,125	1,028,167	3,051,605	2,310,408
სულ საოპერაციო შემოსავალი		994,125	1,028,167	3,051,605	2,310,408
საოპერაციო ხარჯები					
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული ხარჯები		111,741	134,277	324,450	587,943
პერსონალის ხარჯები		553,478	291,011	2,197,388	920,294
ადმინისტრაციული ხარჯები		80,227	97,716	197,359	116,256
ცვეთა და ამორტიზაცია		746	854	3,237	2,763
სულ საოპერაციო ხარჯები		746,192	523,859	2,722,433	1,627,257
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		247,933	504,309	329,172	683,152
საპროცენტო შემოსავალი		7,992	6,962	27,979	(3,235)
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		(36,702)	5,912	82,469	(5,626)
ძეგოსულობა ოჯალური ღირებულებით					75,082
აღრიცხული ფინანსური აქტივების გადაფასებიდან					
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		3	1	(769)	
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		(28,707)	12,875	109,679	66,221
მოგება დაბეგვრამდე		219,226	517,184	438,851	749,373
				-	-

გიორგი არველაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	ინვესტიციის გადაფასება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2018 მდგომარეობით	2,688,295	(537,030)	-	2,151,265
ბრუნვა 01/01/2018-დან - 31/12/2018-მდე		749,373		749,373
ნაშთი 31/12/2018 მდგომარეობით	2,688,295	212,343	-	2,900,638
ნაშთი 01/01/2019 მდგომარეობით	2,688,295	212,343	-	2,900,638
ბრუნვა 01/01/2019-დან - 31/12/2019-მდე		438,851	(13,350)	425,501
ნაშთი 31/12/2019 მდგომარეობით	2,688,295	651,194	(13,350)	3,326,140

გიორგი არველაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.01.2019-დან 31.12.2019-მდე	01.01.2018-დან 31.12.2018-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგრამდე	438,851	749,373
ცვეთის კორექტირება	3,237	2,763
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	442,088	752,136
კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	(3,845)	(6,029)
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(123,938)	(21,158)
კლიენტებთან მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(881,389)	2,546,160
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	624,512	163,078
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	(384,660)	2,682,051
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	57,428	3,434,187
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება		(14,196)
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება	(384,180)	
გადაფასების რეზერვი ზრდა (შემცირება)	(13,350)	(75,082)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(397,530)	(89,278)
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	(340,102)	3,344,909
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	4,653,543	1,308,634
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	4,313,441	4,653,543

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 დეკემბერი 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 დეკემბერი 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 დეკემბერი 2019

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

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

	31.12.2019		31.12.2018	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	468,335	1,244,706	639,418	485,709
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		189,214		235,840
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	468,335	1,433,919	639,418	721,549

ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)

	31.12.2019		31.12.2018	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	18,660	385,448	18,516	146,533
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		2,007,079		3,127,527
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	18,660	2,392,527	18,516	3,274,060

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31.12.2019	31.12.2018
მისაღები საბროკერო საკომისიო	17,093	13,248
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	17,093	13,248

შენიშვნა 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	31.12.2019	31.12.2018
გადასახადების ერთიანი კოდი	3,320	
გადახდილი ავანსები	58,989	44,557
ავანსად გადახდილი არამატერიალური აქტივის ღირებულება	106,186	
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები	168,495	44,557

შენიშვნა 6 - ინვესტიციები

	31.12.2019	31.12.2018
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის და სს "თბილისის საფონდო ბირჟის" აქციები	2,110,788	1,777,452
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	50,844	-
სულ ინვესტიციები	2,161,632	1,777,452

გიორგი არველაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 დეკემბერი 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 დეკემბრის მდგომარეობით 32,688

ამორტიზაცია

ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით 13,531

დარიცხული ამორტიზაცია 3,237

ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 16,768

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით 19,157

ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 15,920

-

შენიშვნა 8 - შემოსავლები

31.12.2019

31.12.2018

შემოსავალი საბროკერო საქმიანობიდან 1,138,435 348,218

საბანკო საინვესტიციო და კვლევის შემოსავალი 1,913,170 1,962,191

სულ ინვესტიციები 3,051,605 2,310,408

-

-

გიორგი არველაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი