



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

30 სექტემბერი 2015

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
შენიშვნა 9 კლიენტების რაოდენობა და ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა	11

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

30 სექტემბერი 2015

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	30.09.2015	31.12.2014
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)	3	656,536	345,089
ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)	3	216,089	237,199
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	19,481	1,477
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	3,292	841
საგადასახადო აქტივი		160,442	211,680
ინვესტიციები	6	7,998	7,998
არამატერიალური აქტივები	7	2,716	3,423
სულ აქტივები		1,066,555	807,706
ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		200,350	228,711
გადასახდელი ხელფასები		875	4,000
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		1	11
სულ ვალდებულებები		201,226	232,723
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,691,295	1,691,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		(1,116,312)	(1,241,040)
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		290,346	124,729
სულ კაპიტალი		865,329	574,983
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,066,555	807,706
		-	-

გიორგი შენგელია
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

30 სექტემბერი 2015

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		9 თვის პერიოდი	
		30.09.2015	30.09.2014	30.09.2015	30.09.2014
საოპერაციო შემოსავალი					
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან		10,069	130,019	346,512	380,375
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		1,348		6,417	
სულ საოპერაციო შემოსავალი		11,417	130,019	352,929	380,375
საოპერაციო ხარჯები					
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული ხარჯები		5,038	60,423	33,841	253,775
პერსონალის ხარჯები		4,300	2,438	16,738	8,063
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	1,381	1,076	33,862	5,189
ცვეთა და ამორტიზაცია		236	236	707	707
უიმედო ვალის ჩამოწერა		-	-	298	-
სულ საოპერაციო ხარჯები		10,955	64,172	85,446	267,733
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		462	65,848	267,483	112,642
საპროცენტო შემოსავალი					
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		9,785	4,306	21,995	13,431
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		21,357	(271)	52,090	118
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		-	0.02	14.54	9
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		31,142	4,035	74,100	13,558
მოგება დაბეგვრამდე		31,604	69,883	341,583	126,199
მოგების გადასახადი		4,741	10,482	51,237	18,930
წმინდა მოგება		26,863	59,400	290,346	107,269

- - - -

გორგი შენგელია
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

30 სექტემბერი 2015

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2014 მდგომარეობით	1,691,295	(1,241,040)	450,255
ბრუნვა 01/01/2014-დან - 30/09/2014-მდე		107,269	107,269
ნაშთი 30/09/2014 მდგომარეობით	1,691,295	(1,133,771)	557,524
ნაშთი 01/01/2015 მდგომარეობით	1,691,295	(1,116,312)	574,983
ბრუნვა 01/01/2015-დან - 30/09/2015-მდე	-	290,346	290,346
ნაშთი 30/09/2015 მდგომარეობით	1,691,295	(825,966)	865,329

გორგი შენგელია
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

30 სექტემბერი 2015

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.01.2015-დან 01.10.2015-მდე	01.01.2014-დან 01.10.2014-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	341,583	126,199
ცვეთის კორექტირება	707	707
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	342,290	126,906
კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	834	(143)
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(21,289)	478
კლიენტებთან მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(28,362)	276,438
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(2,335)	35
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(800)	
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	(51,953)	276,808
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	290,337	403,715
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	290,337	403,715
<i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>582,288</i>	<i>327,816</i>
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	872,626	731,530
	-	-

გიორგი შენგელია
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 სექტემბერი 2015

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.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ი. ჭავჭავაძის გამზ. 11. საფოსტო მისამართია: ქ. თბილისი, კ. მარჯანიშვილის ქ. 7

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 1,691,295 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 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 2015

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 2015

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)

	30.09.2015		31.12.2014	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	33,640	7,580	100,792	154,707
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკებში	250,000	309,608	67,000	-
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		55,708	-	22,591
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	283,640	372,896	167,792	177,298

ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)

	30.09.2015		31.12.2014	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	21,583		35,624	36,403
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკებში			-	-
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		194,506	-	165,172
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	21,583	194,506	35,624	201,575

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	30.09.2015	31.12.2014
მისაღები საბროკერო საკომისიო	-	834
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	283	19
მისაღები პროცენტები	19,198	624
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	19,481	1,477

შენიშვნა 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	30.09.2015	31.12.2014
მოგების გადასახადი	763	763
ქონების გადასახადი	78	78
სხვა გადასახადი		
ავანსად გადახდილი არამატერიალური აქტივის ღირებულება	2,452	
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები	3,292	841

შენიშვნა 6 - ინვესტიციები

	30.09.2015	31.12.2014
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟის" აქციები	7,998	7,998
სულ ინვესტიციები	7,998	7,998

გიორგი შენგელია
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 სექტემბერი 2015

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 7 - არამატერიალური აქტივები

კომპიუტერული პროგრამები

საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 8,820

მატება -

ნაშთი 2015 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით 8,820

ამორტიზაცია

ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 5,397

დარიცხული ამორტიზაცია 707

ნაშთი 2015 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით 6,104

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 3,423

ნაშთი 2015 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით 2,716

-

გიორგი შენგელია
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 სექტემბერი 2015

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 8 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	30.09.2015	30.09.2014
იჯარის ხარჯი	2,032	1,582
კომუნიკაციის ხარჯი	41	94
დომენის ხარჯი	33	22
საკონსულტაციო ხარჯი	23,968	2,587
საბანკო მომსახურების ხარჯი	777	484
საკანცელარიო ხარჯი	155	246
ოფისის ხარჯი	64	-
მივლინების ხარჯი	1,511	-
რეესტრის ხარჯი	240	71
რეგისტრაციის ხარჯი	-	1
სხვადასხვა ხარჯი	700	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	4,329	-
სხვა საგადასახადო ხარჯი	11	103
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	33,862	5,189
	-	-

შენიშვნა 9 - კლიენტების რაოდენობა და ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა

2015 წლის მეორე კვარტლის ბოლოს მდგომარეობით რეგისტრირებულ კლიენტთა რაოდენობა შეადგენს 253-ს, ამავე კვარტალში განხორციელებული კლიენტების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს 10255179 ლარს, ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რაოდენობა კი - 541533 ცალს.

გიორგი შენგელია
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი