



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

31 დეკემბერი 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

31 დეკემბერი 2015

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	31.12.2015	31.12.2014
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)	3	895,085	345,089
ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)	3	166,574	237,199
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	22,315	1,477
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	841	841
საგადასახადო აქტივი		125,957	211,680
ინვესტიციები	6	7,998	7,998
არამატერიალური აქტივები	7	11,850	3,423
სულ აქტივები		1,230,621	807,706
ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		161,478	228,711
გადასახდელი ხელფასები			4,000
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		8,400	11
სულ ვალდებულებები		169,878	232,723
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,691,295	1,691,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		(1,116,312)	(1,241,040)
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		485,760	124,729
სულ კაპიტალი		1,060,743	574,983
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,230,621	807,706
		-	-

 გიორგი შენგელია
 დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2015

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
საოპერაციო შემოსავალი					
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან		256,546	34,527	609,476	414,902
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		-	-	-	-
სულ საოპერაციო შემოსავალი		256,546	34,527	609,476	414,902
საოპერაციო ხარჯები					
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული ხარჯები		13,212	7,950	47,054	261,724
პერსონალის ხარჯები		4,799	18,938	21,536	27,000
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	18,382	1,090	52,244	6,279
ცვეთა და ამორტიზაცია		538	236	1,245	943
უიმედო ვალის ჩამოწერა		-	-	298	-
სულ საოპერაციო ხარჯები		36,931	28,213	122,377	295,946
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		219,616	6,315	487,099	118,957
საპროცენტო შემოსავალი					
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		8,197	3,121	30,192	16,551
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		2,086	11,105	54,176	11,222
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		-	(0)	15	9
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		10,283	14,226	84,383	27,783
მოგება დაბეგვრამდე		229,898	20,540	571,482	146,740
მოგების გადასახადი		34,485	3,081	85,722	22,011
წმინდა მოგება		195,414	17,459	485,760	124,729

-

გიორგი შენგელია
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

31 დეკემბერი 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 - 31/12/2014-მდე		124,729	124,729
ნაშთი 31/12/2014 მდგომარეობით	1,691,295	(1,116,312)	574,983
ნაშთი 01/01/2015 მდგომარეობით	1,691,295	(1,116,312)	574,983
ბრუნვა 01/01/2015-დან - 31/12/2015-მდე	-	485,760	485,760
ნაშთი 31/12/2015 მდგომარეობით	1,691,295	(630,552)	1,060,743

გორგი შენგელია
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2015

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.01.2015-დან 01.01.2016-მდე	01.01.2014-დან 01.01.2015-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	571,482	146,740
ცვეთის კორექტირება	1,245	943
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	572,727	147,682
კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	(517)	(541)
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(20,321)	191
კლიენტებთან მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(67,233)	103,289
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	5,189	3,051
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(800)	800
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	(83,683)	106,790
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	489,043	254,472
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	(9,672)	
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(9,672)	-
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	479,371	254,472
<i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>582,288</i>	<i>327,816</i>
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	1,061,660	582,288
	-	-

გიორგი შენგელია
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 დეკემბერი 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

31 დეკემბერი 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

31 დეკემბერი 2015

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)

	31.12.2015		31.12.2014	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	333,039	153,492	100,792	154,707
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკებში	170,000	155,669	67,000	-
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		82,886	-	22,591
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	503,039	392,047	167,792	177,298

ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)

	31.12.2015		31.12.2014	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	21,924	3,744	35,624	36,403
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		140,906	-	165,172
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	21,924	144,650	35,624	201,575

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31.12.2015	31.12.2014
მისაღები საბროკერო საკომისიო	-	834
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	2,134	19
მისაღები პროცენტები	20,181	624
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	22,315	1,477

შენიშვნა 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	31.12.2015	31.12.2014
მოგების გადასახადი	763	763
ქონების გადასახადი	78	78
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები	841	841

შენიშვნა 6 - ინვესტიციები

	31.12.2015	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

31 დეკემბერი 2015

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 7 - არამატერიალური აქტივები

კომპიუტერული პროგრამები

საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,820
---	-------

მატება	9,672
--------	-------

ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	18,492
---	--------

ამორტიზაცია

ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,397
---	-------

დარიცხული ამორტიზაცია	1,245
-----------------------	-------

ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,641
---	-------

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,423
---	-------

ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	11,850
---	--------

-

გიორგი შენგელია
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 დეკემბერი 2015

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 8 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31.12.2015	31.12.2014
იჯარის ხარჯი	2,752	2,128
კომუნიკაციის ხარჯი	41	125
დომენის ხარჯი	107	30
საკონსულტაციო ხარჯი	40,864	2,889
საბანკო მომსახურების ხარჯი	1,442	547
საკანცელარიო ხარჯი	182	246
ოფისის ხარჯი	64	-
მივლინების ხარჯი	1,511	
რეესტრის ხარჯი	240	71
რეგისტრაციის ხარჯი		1
სხვადასხვა ხარჯი	700	141
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	4,329	
სხვა საგადასახადო ხარჯი	11	103
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	52,244	6,279
	-	-

შენიშვნა 9 - კლიენტების რაოდენობა და ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა

2015 წლის მეოთხე კვარტლის ბოლოს მდგომარეობით რეგისტრირებულ კლიენტთა რაოდენობა შეადგენს 258-ს, ამავე კვარტალში განხორციელებული კლიენტების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს 1241436 ლარს, ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რაოდენობა კი - 98991 ცალს.

გიორგი შენგელია
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი