



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

31 მარტი 2017

---

---

## 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
შენიშვნა 9   კლიენტების რაოდენობა და ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა	11

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება**

31 მარტი 2017

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	01.04.2017	31.12.2016
<b>აქტივები</b>			
ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)	3	400,303	610,898.34
ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)	3	277,411	416,263.00
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	2,059	5,855
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	77,296	73,088.00
ინვესტიციები	6	1,004,339	1,004,339
არამატერიალური აქტივები	7	9,161	9,699
<b>სულ აქტივები</b>		<b>1,770,570</b>	<b>2,120,142</b>
<b>ვალდებულებები</b>			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		279,152	427,545
<b>სულ ვალდებულებები</b>		<b>279,152</b>	<b>427,545</b>
<b>კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		2,688,295	2,688,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		(995,697)	(995,698)
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		(201,180)	
<b>სულ კაპიტალი</b>		<b>1,491,418</b>	<b>1,692,597</b>
<b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>		<b>1,770,570</b>	<b>2,120,142</b>

-

-

ავთანდილ გიგინეიშვილი  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

**მოგება-ზარალის ანგარიშგება**

31 მარტი 2017

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	01.04.2017	01.04.2016
<b>საოპერაციო შემოსავალი</b>			
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან		44,906	23,107
<b>სულ საოპერაციო შემოსავალი</b>		<b>44,906</b>	<b>23,107</b>
<b>საოპერაციო ხარჯები</b>			
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		61,174	5,870
პერსონალის ხარჯები		154,064	102,425
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	8,664	27,188
ცვეთა და ამორტიზაცია		538	538
<b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>		<b>224,440</b>	<b>136,021</b>
<b>საოპერაციო მოგება (ზარალი)</b>		<b>(179,534)</b>	<b>(112,914)</b>
<b>საპროცენტო შემოსავალი</b>			
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		4,571	14,197
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		(26,217)	(5,235)
<b>არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)</b>		<b>(21,646)</b>	<b>8,963</b>
<b>მოგება დაბეგვრამდე</b>		<b>(201,180)</b>	<b>(103,952)</b>
		-	-

ავთანდილ გიგინეიშვილი  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

31 მარტი 2017

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2016 მდგომარეობით	1,691,295	(828,557)	862,738
ბრუნვა 01/01/2016-დან - 01/04/2016-მდე		(103,952)	(103,952)
ნაშთი 01/04/2016 მდგომარეობით	1,691,295	(932,509)	758,786
ნაშთი 01/01/2017 მდგომარეობით	2,688,295	(995,697)	1,692,598
ბრუნვა 01/01/2017-დან - 01/04/2016-მდე		(201,180)	(201,180)
ნაშთი 01/04/2017 მდგომარეობით	2,688,295	(1,196,877)	1,491,418

ავთანდილ გიგინეიშვილი  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

## ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 მარტი 2017

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.01.2017-დან 01.04.2017-მდე	01.01.2016-დან 01.04.2016-მდე
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
მოგება დაბეგვრამდე	(201,179.76)	(103,952)
ცვეთის კორექტირება	538	538
<b>საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე</b>	<b>(200,642)</b>	<b>(103,414)</b>
კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	(1,741)	(6,705)
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	1,328	6,042
კლიენტებთან მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა (შემცირება )	(145,325)	221,145
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება )	(3,637)	32,178
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება )	569	(63,387)
<b>საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები</b>	<b>(148,805)</b>	<b>189,274</b>
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>(349,447)</b>	<b>85,860</b>
<b>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)</b>	<b>(349,447)</b>	<b>85,860</b>
<i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>1,027,161</i>	<i>1,061,660</i>
<b>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს</b>	<b>677,714</b>	<b>1,147,520</b>
	-	-

ავთანდილ გიგინეიშვილი  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

## ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2017

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 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 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 მარტი 2017

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 მარტი 2017

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

**შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები**

**ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)**

	01.04.2017		31.12.2016	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	108,124	271,024	289,885	273,368
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		21,156		29,839
<b>სულ საკუთარი ფულადი სახსრები</b>	<b>108,124</b>	<b>292,179</b>	<b>289,885</b>	<b>303,206</b>

**ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)**

	01.04.2017		31.12.2016	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	20,561	110,023	20,561	93,403
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		146,827		320,107
<b>სულ საკუთარი ფულადი სახსრები</b>	<b>20,561</b>	<b>256,850</b>	<b>20,561</b>	<b>413,510</b>
		-		-

**შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები**

	01.04.2017	31.12.2016
მისაღები საბროკერო საკომისიო	2,059	5,855
<b>სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები</b>	<b>2,059</b>	<b>5,855</b>
	-	-

**შენიშვნა 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები**

	01.04.2017	31.12.2016
მოგების გადასახადი	72,226.78	72,226.78
საშემოსავლო გადასახადი		861.22
წინასწარ გადახდილი სხვა გადასახადები	5,069.63	
<b>სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები</b>	<b>77,296</b>	<b>73,088.00</b>
	-	-

**შენიშვნა 6 - ინვესტიციები**

	01.04.2017	31.12.2016
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის აქციები	185,998	185,998
სს "თბილისის საფონდო ბირჟა" -ის აქციები	818,342	818,341
<b>სულ ინვესტიციები</b>	<b>1,004,339</b>	<b>1,004,339</b>
	-	-

ავთანდილ გიგინეიშვილი  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

## ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2017

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

## შენიშვნა 7 - არამატერიალური აქტივები

## კომპიუტერული პროგრამები

## საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით	18,492
--	--------

მატება	-
--------	---

ნაშთი 2017 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	18,492
--	--------

## ამორტიზაცია

ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით	8,793
--	-------

დარიცხული ამორტიზაცია	538
-----------------------	-----

ნაშთი 2017 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	9,331
--	-------

## ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით	9,699
--	-------

ნაშთი 2017 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	9,161
--	-------

-

ავთანდილ გიგინეიშვილი  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

## ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2017

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

## შენიშვნა 8 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	01.04.2017	01.04.2016
იჯარის ხარჯი	774	732
კომუნიკაციის ხარჯი	70	74
საკონსულტაციო ხარჯი	5,620	6,567
საბანკო მომსახურების ხარჯი	1,081	795
ოფისის ხარჯი		2,375
მივლინების ხარჯი		13,195
დაზღვევის ხარჯი	1,114	203
წარმომადგენლობითი ხარჯი		3,248
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	6	
<b>სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>	<b>8,664</b>	<b>27,188</b>
	-	-

## შენიშვნა 9 - კლიენტების რაოდენობა და ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა

2017 წლის პირველი კვარტლის ბოლოს მდგომარეობით რეგისტრირებულ კლიენტთა რაოდენობა შეადგენს 427-ს, ამავე კვარტალში განხორციელებული კლიენტების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს 4 041 298 ლარს, ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რაოდენობა კი - 745 749 ცალს.

ავთანდილ გიგინეიშვილი  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი