



შპს "თიბისი კაპიტალი"

არააუდირებული
ფინანსური ანგარიშგებები

31 დეკემბერი 2017

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 2017

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	31.12.2017	31.12.2016
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)	3	559,482	610,898
ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)	3	5,267,023	416,263
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	1,870	5,856
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	28,751	73,088
ინვესტიციები	6	1,004,339	1,004,339
არამატერიალური აქტივები	7	7,724	9,699
სულ აქტივები		6,869,190	2,120,143
ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		5,264,286	427,545
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		239,050	
სულ ვალდებულებები		5,503,337	427,545
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,688,295	2,688,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		(995,697)	(995,697)
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		(326,744)	
სულ კაპიტალი		1,365,853	1,692,598
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		6,869,190	2,120,143
		-	-

 ირაკლი ელაშვილი
 დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2017

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
		31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
საოპერაციო შემოსავალი					
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან		229,907	264,380	893,080	585,152
სულ საოპერაციო შემოსავალი		229,907	264,380	893,080	585,152
საოპერაციო ხარჯები					
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		46,089	43,216	200,603	90,164
პერსონალის ხარჯები		390,583	153,888	863,522	607,784
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	52,497	20,008	162,449	95,535
ცვეთა და ამორტიზაცია		462	538	1,975	2,152
სულ საოპერაციო ხარჯები		489,631	217,650	1,228,550	795,634
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		(259,724)	46,730	(335,469)	(210,482)
საპროცენტო შემოსავალი					
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		4,089	7,893	13,072	32,327
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		14,784	29,020	(5,622)	10,833
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		80		1,275	181
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		18,952	36,913	8,725	43,342
მოგება დაბეგვრამდე		(240,772)	83,642	(326,744)	(167,140)
		-	-	-	-

 ირაკლი ელაშვილი
 დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

31 დეკემბერი 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 - 01/01/2017-მდე	997,000	(167,140)	829,860
ნაშთი 01/01/2017 მდგომარეობით	2,688,295	(995,697)	1,692,598
ნაშთი 01/01/2017 მდგომარეობით	2,688,295	(995,697)	1,692,598
ბრუნვა 01/01/2017-დან - 01/01/2018-მდე		(326,744)	(326,744)
ნაშთი 01/12/2018 მდგომარეობით	2,688,295	(1,322,442)	1,365,853

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2017

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.01.2017-დან 01.01.2018-მდე	01.01.2016-დან 01.01.2017-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	(326,744)	(167,140)
ცვეთის კორექტირება	1,975	2,152
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	(324,770)	(164,989)
კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	(1,552)	1,033
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	49,873	20,181
კლიენტებთან მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	4,836,742	314,788
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	239,050	(68,926)
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)		(77,241)
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	5,124,114	189,835
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	4,799,344	24,846
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება		(996,342)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(996,342)
ფულადი ნაკადები ფინანსური მოძრაობიდან		
საკუთარი კაპიტალის ზრდა (შემცირება)		997,000
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური მოძრაობიდან	-	997,000
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	4,799,344	25,505
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	1,027,161	1,061,660
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	5,826,505	1,087,164

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 დეკემბერი 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 და საინვესტიციო საბანკო მომსახურება.

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 (IFRS) 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 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 დეკემბერი 2017

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)

	01.01.2018		31.12.2016	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	181,723	316,994	289,885	273,368
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		60,766		29,839
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	181,723	377,760	289,885	303,206

ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)

	01.01.2018		31.12.2016	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	43,682	148,147	20,561	93,403
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		5,075,195		320,107
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	43,682	5,223,341	20,561	413,510

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	01.01.2018	31.12.2016
მისაღები საბროკერო საკომისიო	1,870	5,856
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	1,870	5,856

შენიშვნა 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	01.01.2018	31.12.2016
მოგების გადასახადი	28,751	72,227
საშემოსავლო გადასახადი		861
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები	28,751	73,088

შენიშვნა 6 - ინვესტიციები

	01.01.2018	31.12.2016
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის აქციები	185,998	185,998
სს "თბილისის საფონდო ბირჟა" -ის აქციები	818,342	818,341
სულ ინვესტიციები	1,004,339	1,004,339

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 დეკემბერი 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 დეკემბრის მდგომარეობით 18,492

ამორტიზაცია

ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით 8,793

დარიცხული ამორტიზაცია 1,975

ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 10,768

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 9,699

ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 7,724

-

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 დეკემბერი 2017

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 8 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	01.01.2018	01.01.2017
იჯარის ხარჯი	2,910	2822.21
კომუნიკაციის ხარჯი	283	42080.59
საკონსულტაციო ხარჯი	77,171	16295.2
საბანკო მომსახურების ხარჯი	3,175	2254.77
საკანცელარიო ხარჯი	71	100
ოფისის ხარჯი	100	3338
მივლინების ხარჯი		22199.05
დაზღვევის ხარჯი	4,366	2480.49
რეესტრის ხარჯი	91	
წარმომადგენლობითი ხარჯი	376	3778.62
სხვადასხვა ხარჯი	73,907	136
სხვა საგადასახადო ხარჯი		50
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	162,449	95,535
	-	-

შენიშვნა 9 - კლიენტების რაოდენობა და ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა

2017 წლის მეოთხე კვარტლის ბოლოს მდგომარეობით რეგისტრირებულ კლიენტთა რაოდენობა შეადგენს 489 -ს, ამავე კვარტალში განხორციელებული კლიენტების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს 63,395,922.40 ლარს, ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რაოდენობა კი - 769,365 ცალს.

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი