



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

31 მარტი 2018

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 მარტი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	01.04.2018	31.12.2017
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)	3	462,684	562,218
ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)	3	7,076,387	746,416
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	1,864	7,373
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	22,715	23,245
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	6	3,983,760	
ინვესტიციები	6	1,004,339.45	1,004,339
არამატერიალური აქტივები	7	7,262	7,724
სულ აქტივები		12,559,013	2,351,315.00
ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		7,057,489	746,416
დარიცხული ბონუსები		8,387	112,614
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		78,094	39,050
მოკლევადიანი სესხი		3,985,594	
სულ ვალდებულებები		11,129,563	898,080
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,688,295	2,688,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		(1,235,059.63)	(1,235,059.63)
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		(23,786)	
სულ კაპიტალი		1,429,450	1,453,235
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		12,559,013	2,351,315.00

-

-

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

31 მარტი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	01.04.2018	01.04.2017
საოპერაციო შემოსავალი			
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან		380,575	44,906
სულ საოპერაციო შემოსავალი		380,575	44,906
საოპერაციო ხარჯები			
ფასიან ქალაქებთან დაკავშირებული ხარჯები		133,386	61,174
პერსონალის ხარჯები		224,050	154,064
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	22,639	8,664
ცვეთა და ამორტიზაცია		462	538
სულ საოპერაციო ხარჯები		380,537	224,440
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		38	(179,534)
საპროცენტო შემოსავალი		(464)	4,571
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		(23,554)	(26,217)
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		195.17	
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		(23,823)	(21,646)
მოგება დაბეგვრამდე		(23,786)	(201,180)

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

31 მარტი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2017 მდგომარეობით	2,688,295	(995,697)	1,692,598
ბრუნვა 01/01/2017-დან - 01/04/2017-მდე		(201,180)	(201,180)
ნაშთი 01/04/2017 მდგომარეობით	2,688,295	(1,196,877)	1,491,418
ნაშთი 01/01/2018 მდგომარეობით	2,688,295	(1,235,060)	1,453,235
ბრუნვა 01/01/2018-დან - 01/04/2018-მდე		(23,786)	(23,786)
ნაშთი 01/04/2018 მდგომარეობით	2,688,295	(1,258,845)	1,429,450

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 მარტი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.01.2018-დან 01.04.2018-მდე	01.01.2017-დან 01.04.2017-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	(23,785.51)	(201,180)
ცვეთის კორექტირება	462	538
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	(23,323)	(200,642)
კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	5,508	(1,741)
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	529	1,328
კლიენტებთან მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	6,311,073	(145,325)
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(65,184)	(3,637)
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)		569
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	6,251,927	(148,805)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	6,228,604	(349,447)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება	(3,983,760)	
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(3,983,760)	-
ფულადი ნაკადები ფინანსური მოძრაობიდან		
სესხის ზრდა (შემცირება)	3,985,594	
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური მოძრაობიდან	3,985,594	
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	6,230,438	(349,447)
<i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>1,308,634</i>	<i>1,027,161</i>
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	7,539,072	677,714
	-	-

 ირაკლი ელაშვილი
 დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2018

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 მარტი 2018

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 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)

	01.04.2018		31.12.2017	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	81,613	262,809	181,723	316,994
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		118,263		63,502
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	81,613	381,072	181,723	380,495

ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)

	01.04.2018		31.12.2017	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	29,417	179,270	43,682	138,984
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		6,867,701		563,750
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	29,417	7,046,971	43,682	702,734

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	01.04.2018	31.12.2017
მისაღები საბროკერო საკომისიო	1,864	1,865
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		5,507
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	1,864	7,373

შენიშვნა 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	01.04.2018	31.12.2017
მოგების გადასახადი	22,715.49	23,244.86
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები	22,715	23,244.86

შენიშვნა 6 - ინვესტიციები

	01.04.2018	31.12.2017
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის აქციები	185,998	185,998
სს "თბილისის საფონდო ბირჟა" -ის აქციები	818,342	818,342
სს "სილქნეტი" - ის ობლიგაციები	3,983,760	
სულ ინვესტიციები	4,988,099	1,004,339

 ირაკლი ელაშვილი
 დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 7 - არამატერიალური აქტივები

კომპიუტერული პროგრამები

საბალანსო ღირებულება

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

მატება	-
--------	---

ნაშთი 2018 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	18,492
--	--------

ამორტიზაცია

ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით	10,768
--	--------

დარიცხული ამორტიზაცია	462
-----------------------	-----

ნაშთი 2018 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	11,230
--	--------

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით	7,724
--	-------

ნაშთი 2018 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	7,262
--	-------

-

ირაკლი ელაშვილი
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 8 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	01.04.2018	01.04.2017
იჯარის ხარჯი	740	774
კომუნიკაციის ხარჯი	70	70
საკონსულტაციო ხარჯი	18,616	5,620
საბანკო მომსახურების ხარჯი	903	1,081
ოფისის ხარჯი	1,158	
დაზღვევის ხარჯი	1,151	1,114
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		6
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	22,639	8,664

-

-

შენიშვნა 9 - კლიენტების რაოდენობა და ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა

2018 წლის პირველი კვარტლის ბოლოს მდგომარეობით რეგისტრირებულ კლიენტთა რაოდენობა შეადგენს 530-ს, ამავე კვარტალში განხორციელებული კლიენტების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს 191 539 877.13 ლარს, ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რაოდენობა კი - 1 604 255 ცალს.

 ირაკლი ელაშვილი
 დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი