

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგება

2010 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

**ფინანსური ანგარიშგება**

2010 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

---

**შინაური**

ბალანსი	3
მოგება-ზარალი	4
ანგარიშგება აპრიტალში ცვლილებების შესახებ	5
ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ	6

**ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები**

შენიშვნა 1	ზოგადი ასკაქტები	7
შენიშვნა 2	ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები	8
შენიშვნა 3	ფული და ფულის ექვივალენტები	9
შენიშვნა 4	წინასწარ გადახდილი გადასახადები	9
შენიშვნა 5	ინვესტიციები	9
შენიშვნა 6	ძირითადი საშუალების მოძრაობა	10
შენიშვნა 7	არააბტარიალური აქტივების მოძრაობა	11
შენიშვნა 8	მიმდინარე ვალდებულებები	12
შენიშვნა 9	სართო და აღმინისტრაციული ხარჯები	12
შენიშვნა 10	ქლიებების რაოდენობა და ქლიებების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა	12

**ბალანსი**

2010 წლის I კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	31.03.2010	31.12.2009
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	74,062	2,444
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	1,262	4
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	113,000	179,752
კლიენტების ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკში	3	25,695	162,531
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	5	4,778	4,681
მისაღები საბროკერო საკომისიო		6,669	8,283
კლიენტების სხვა დარიცხული მოთხოვნები		156,389	997,396
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		52	52
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	4,380	4,283
საგადასახადო აქტივი		233,424	234,606
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>619,710</b>	<b>1,594,033</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	6	7,183	7,759
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		216	236
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში	5	48	48
სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები ფასიან ქაღალდებში	5	7,998	7,998
არამატერიალური აქტივები	7	7,901	8,136
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>23,346</b>	<b>24,177</b>
<b>მთლიანი აქტივები</b>		<b>643,056</b>	<b>1,618,210</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	8	179,068	1,159,830
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	2,605	250
მოკლევადიანი სესხი	8	9,300	9,300
საგადასახადო ვალდებულებები	8		78
დარიცხული ვალდებულებები	8	459	3,929
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>191,432</b>	<b>1,173,386</b>
<b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>			
გადავადებული მოგების გადასახადი			20
<b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>		<b>-</b>	<b>20</b>
<b>მთლიანი ვალდებულებები</b>		<b>191,432</b>	<b>1,173,406</b>
<b>მფლობელთა კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		1,691,295	1,691,295
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(1,247,451)	(35,406)
მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალი		6,698	(1,212,044)
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი		1,082	960
<b>სულ მფლობელთა კაპიტალი</b>		<b>451,624</b>	<b>444,804</b>
<b>მთლიანი ვალდებულებები და მფლობელთა კაპიტალი</b>		<b>643,056</b>	<b>1,618,210</b>

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

**მოგება - ზარალი**

2010 წლის I კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარიში)

ამონაგები	შენიშვნა	2010 წ. I კვ	2009 წ. I კვ
საკომისიო შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან		18,078	19,744
საპროცენტო შემოსავლები		5,283	
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება-ზარალი		558	1
სხვა არასაოპერაციო მოგება(ზარალი)		35	
<b>სულ ამონაგები</b>		<b>23,954</b>	<b>19,745</b>
<b>ზარჯები</b>			
შრომის ანაზღაურება		9,350	44,531
იჯარის ზარჯი		2,091	2,008
იურიდიული და სხვა საკონსულტაციო მომსახურების ზარჯი		516	12
საერთო და ადმინისტრაციული ზარჯი	9	498	1,174
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული ზარჯები		2,345	4,633
ცვეთა და ამორტიზაცია		811	676
საფოსტო გზავნილების ზარჯი		50	
საპროცენტო ზარჯი		413	
სხვა არასაოპერაციო და გაუთვალისწინებელი ზარჯი			851
<b>სულ ზარჯები</b>		<b>16,074</b>	<b>53,886</b>
<b>მოგება დაბეგრამდე</b>		<b>7,880</b>	<b>(34,141)</b>
მოგების გადასახადი		1,182	(5,121)
<b>წმინდა მოგება</b>		<b>6,698</b>	<b>(29,020)</b>

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

**ანგარიშგება აპრილში ცვლილებების შესახებ**

2010 წლის I კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარიში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
<b>ნაშთი 01/01/2009 მდგომარეობით</b>	<b>1,222,700</b>		<b>(35,406)</b>	<b>1,187,294</b>
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2009-დან - 31/03/2009-მდე	203,000		(29,020)	173,980
<b>ნაშთი 31/03/2009 მდგომარეობით</b>	<b>1,425,700</b>	-	<b>(64,426)</b>	<b>1,361,274</b>
<b>ნაშთი 01/01/2010 მდგომარეობით</b>	<b>1,691,295</b>	<b>960</b>	<b>(1,247,451)</b>	<b>444,804</b>
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2010-დან - 31/03/2010-მდე		122	6,698	6,820
<b>ნაშთი 31/03/2010 მდგომარეობით</b>	<b>1,691,295</b>	<b>1,082</b>	<b>(1,240,752)</b>	<b>451,624</b>

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

**ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ**

2010 წლის I კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარიში)

1. ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან	2010 წ. I კვ.	2009 წ. I კვ.
შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან	860,733	320,236
კლიენტებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(980,762)	(299,968)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(9,350)	(44,531)
გაცემული ავანსები	1,085	(5,121)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(1,182)	
გადახდილი გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	(78)	5,121
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(6,615)	(5,716)
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>(136,168)</b>	<b>(29,978)</b>
2. წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(236)	(51)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	236	51
მოკლევადიანი ინვესტიციების შეძენა	(96)	
გრძელვადიანი ინვესტიციების შეძენა		(170,000)
მიღებული პროცენტი	5,283	
<b>სულ:</b>	<b>5,187</b>	<b>(170,000)</b>
3. წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
კაპიტალის გაზრდა		203,000
მოგება (ზარალი) კურსთაშორის სხვაობიდან	558	1
გადახდილი პროცენტები	(413)	
გადაფასების რეზერვის გაზრდა (შემცირება)	122	
<b>სულ:</b>	<b>267</b>	<b>203,001</b>
<b>ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა</b>	<b>(130,713)</b>	<b>3,023</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>344,731</b>	<b>37,606</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას</b>	<b>214,018</b>	<b>40,629</b>

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2010 წლის I კვარტლის აღმოსავლური  
(ლარში)

---

**შენიშვნა - 1 - ზოგადი ასკაქტები**

შპს "თიბისი ბროკერი" რეგისტრირებულია ვაჟა-ფშაველას რაიონის სასამართლოს მიერ 1999 წლის 25 ივნისს. მის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს საბროკერო საქმიანობა უცხოურ საერთაშორისო და ადგილობრივ საფონდო ბირჟაზე.

შპს "თიბისი ბროკერის" იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ი. ჭავჭავაძის გამზირი № 11

ჯომჯანიის ხაზითაა შედგენს 1 691 295 ლარს. ჯომჯანიის 100 % -იან დამფუძნებელს წარმოადგენს სს "თიბისი ბანკი".

ჯომჯანიის არ აქვს ფილიალები და წარმომადგენლობები

საზოგადოებას ანგარიშები გახსნილი აქვს: ს/ს "თიბისი ბანკი"-ში, ს/ს "საქართველოს ბანკი"-ში, ბანკი "ქართუ" -ში და "ვიტიბი ბანკი"-ში

**შენიშვნა - 2 - ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული  
გნიშნალოვანი პრინციპები**

**ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები**

შპს "თიბისი ბროკერი"-ს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია გაულტბრული ადრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. საზოგადოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახდო ჯანონმდებლობის მიხედვით

**საანგარიშო პერიოდი**

საანგარიშო პერიოდი ჯომჯანიისათვის არის ალანდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

**ფინანსური ინსტრუმენტების წარდგენა**

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც ჯომჯანიის გაულანსა 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.

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2010 წლის I კვარტლის აღმოსაჩინებით  
(ლარში)

---

**ანამატორიული აქტივები**

ანამატორიული აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, დარიცხული ამორტიზაციის გამოკლებით, ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო ვადის გათვალისწინებით და იანგრიება შიქანის თვიდან. ანამატორიული აქტივის სასარგებლო მოსახურების ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყობს 8-10 წლამდე.

**ძირითადი საშუალებები**

საზოგადოების ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია შიქანის ღირებულებით, რომელიც შედგირებულია ახმულირებული ცვათის თანხით, ცვათის თანხა გამონგარიშებულია წრფივი მეთოდის გამოყანებით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მოსახურების ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყობს 5-10 წლამდე.

**საუთარი ჯავიტალი**

ჯავიტალი მოიცავს საუთარ ჯავიტალს და გაუნეწილებალ მოგებას.

**გადასახადალი ვალდებულებები**

გადასახადალი ვალდებულებები მოცამულია თვითღირებულებით, რომელიც წარმოადგენს მიღებული საქმელის ან მოსახურების სანაცვლოდ გადასახდალ თანხას.

**შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება**

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში ხდება მათი წარმოშობისთანავე. ჟომვანის შემოსავალი მოიცავს საბროკერო მოსახურებიდან მიღებულ საქომისიოს.

**ღებგვრა**

ჟომვანის მიმღინარე დანახარჯები, მის საქმიანოგაჟა გადასახადის გადასახდალად გაანგარიშებულია საქართვლოს საგადასახადო ანონგდებლოგის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისათვის მოგების გადასახადის მიმღინარე ხარჯები ჟორაქტირდება გადავადებული გადასახადების თანხაჟ, რომლებიც წარმოიშობა სხვარობიდან აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებას ჟორის, ასათი ჟორაქტირებები გამოიწვავს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებების ასახვას.

ღირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/



შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2010 წლის I კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარში)

**შენიშვნა - 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები**

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს შემდეგს:

	2010წ I კვ		31.12.2009	
	ბროკერის ანგარიშები	ქლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	ქლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	75,316	25,636	2,441	80,355
სს "თიბისი ბანკი" /დავოშიტი/	113,000		179,752	
სს "საქართველოს ბანკი"	3,67	51	3,54	74,880
ბანკი "ქართუ"	3,07	7	3,07	7,294
ბანკი "ვითიბი"		2		2
	<u>188,323</u>	<u>25,695</u>	<u>182,200</u>	<u>162,531</u>
	-		-	

**შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები**

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგს:

	2010წ I კვ	31.12.2009
მოგების გადასახადი	1,902	1,902
საშემოსავლო გადასახადი	1,538	1,538
სხვა გადასახადი	940	843
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>4,380</u>	<u>4,283</u>
		-

**შენიშვნა - 5 - ინვესტიციები**

ინვესტიციები მოიცავს შემდეგს:

	2010წ I კვ	31.12.2009
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟის" აქციები	7,998	7,998
შპს "ალაფი" (48 %)	48	48
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	4,778	4,681
	<u>12,823</u>	<u>12,727</u>
	-	-

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2010 წლის I კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარიში)

---

**შენიშვნა - 6 - ძირითადი საშუალებების მოძრაობა**

	საოფისე ინვენტარი
<b>მთლიანი საბალანსო ღირებულება</b>	
ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	14,033
<b>მატება</b>	
ნაშთი 2010 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	14,033
<b>ცვეთა</b>	
ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,275
დარიცხული ცვეთა	575
ნაშთი 2010 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	6,850
<b>ნარჩენი საბალანსო ღირებულება</b>	
ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7,759
ნაშთი 2010 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	7,183

ღირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2010 წლის I კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარიში)

---

**შენიშვნა - 7 - არამატერიალური აქტივების მოქრაობა**

	კომპიუტერული პროგრამები
<b>მთლიანი საბალანსო ღირებულება</b>	
ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,820
<b>მატება</b>	
ნაშთი 2010 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	8,820
<b>ამორტიზაცია</b>	
ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	684
დარიცხული ამორტიზაცია	236
ნაშთი 2010 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	919
<b>ნარჩენი საბალანსო ღირებულება</b>	
ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,136
ნაშთი 2010 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	7,901

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2010 წლის I კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარიში)

**შენიშვნა - 8 - მიმდინარე ვალდებულებები**

მიმდინარე ვალდებულებები	2010   53	2009
ქლიაბებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	179,068	1,159,830
სს "ავთიანოში"		149
სს "თიბისი ბანკი"	100	100
FED EX	50	
სესხი სს "თიბისი ბანკი"-ში	9,300	9,300
საწვრო და საჰომისიო ვალდებულებები	2,455	3,883
ქონების გადასახადი		78
სესხის პროცენტი	458.64	46
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>	<b>191,432</b>	<b>1,173,386</b>

**შენიშვნა - 9 - სავაჭრო და ადვინისტრაციული ხარჯები**

სავაჭრო და ადვინისტრაციული ხარჯები	2010   53	2009   53
კომუნიკაციების ხარჯი		600
საანგარიშგებო საქონელი	52	
კომპიუტერის ხარჯი	233	30
ჯარიმა		500
საპროცენტო და სასაქონლო ბარათების ღირებულება		44
ბანკის ხარჯი	213	0

**სულ სავაჭრო და ადვინისტრაციული ხარჯები** 498 1,174

**შენიშვნა - 10 - ქლიაბების რაოდენობა და ქლიაბების ტრანზაქციების  
ჯამური მოცულობა**

2010 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	
ქლიაბთა რაოდენობა შეადგენს	60
ქლიაბების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს	498872.28
ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რაოდენობა	691201

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/