

შპს "თიბისი ბროჯერი"

ფინანსური ანგარიშგება

2010 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით

ფინანსური ანგარიშგება

2010 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით

შინაური

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

2010 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

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

ბალანსი

2010 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით
(ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	30.06.2010	31.12.2009
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	68,971	2,444
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	764	4
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	130,682	179,752
კლიენტების ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკში	3	35,748	162,531
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	5	3,482	4,681
მისაღები საბროკერო საკომისიო		6,736	8,283
კლიენტების სხვა დარიცხული მოთხოვნები		193,197	997,396
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		52	52
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	4,452	4,283
საგადასახადო აქტივი		234,524	234,606
სულ მიმდინარე აქტივები		678,609	1,594,033
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	6,608	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	7,665	8,136
სულ გრძელვადიანი აქტივები		22,535	24,177
მთლიანი აქტივები		701,144	1,618,210
მიმდინარე ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	8	248,234	1,159,830
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	445	250
მოკლევადიანი სესხი	8	9,300	9,300
დარიცხული ვალდებულებები	8	876	3,929
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		258,855	1,173,386
მფლობელთა კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,691,295	1,691,295
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(1,247,451)	(35,406)
მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალი		461	(1,212,044)
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი		(2,017)	960
სულ მფლობელთა კაპიტალი		442,288	444,804
მთლიანი ვალდებულებები და მფლობელთა კაპიტალი		701,144	1,618,210

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

მოგება - ზარალი

2010 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით

(ლარიში)

აღწერა	შენიშ	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
		2010 წლის 30 ივნისი	2009 წლის 30 ივნისი	2010 წლის 30 ივნისი	2009 წლის 30 ივნისი
საკომისიო შემოსავალი საბროკერო მომსახ.-დან		5,558	13,899	23,636	33,643
შემოსავალი საკონსულტაციო მომსახურებიდან		300		300	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		7,699		7,699	
საპროცენტო შემოსავლები		5,349		10,633	
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება-ზარალი		(1,233)	(24)	(675)	(23)
სხვა არასაოპერაციო მოგება(ზარალი)				35	
სულ ამონაგები		17,674	13,875	41,628	33,620
ზარალები					
შრომის ანაზღაურება		11,384	34,447	20,734	78,978
იჯარის ხარჯი		2,161	1,982	4,252	3,990
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი		7,963	9,013	8,479	9,025
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	9	949	1,921	1,448	3,095
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული ხარჯები		1,130	1,846	3,475	6,479
ცვეთა და ამორტიზაცია		811	662	1,622	1,338
საფოსტო გზავნილების ხარჯი		196	182	247	182
საპროცენტო ხარჯი		417		830	-
სხვა არასაოპერაციო და გაუთვალის. ხარჯი			3		854
სულ ზარალები		25,012	50,057	41,086	103,942
მოგება დაბეგვრამდე		(7,338)	(36,182)	542	(70,322)
მოგების გადასახადი		(1,101)	(5,427)	81	(10,548)
წმინდა მოგება		(6,237)	(30,754)	461	(59,774)

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბრონაერი"

ანგარიშგება აპრიტალში ცვლილებების შესახებ

2010 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით

(ლარიში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2009 მდგომარეობით	1,222,700		(35,406)	1,187,294
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2009-დან - 30/06/2009-მდე	258,595.00		(59,774.02)	198,820.98
ნაშთი 30/06/2009 მდგომარეობით	1,481,295.00	-	(95,180.37)	1,386,114.63
ნაშთი 01/01/2010 მდგომარეობით	1,691,295	1,082	(1,247,451)	444,926
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2010-დან - 30/06/2010-მდე		(3,098)	461	(2,637)
ნაშთი 30/06/2010 მდგომარეობით	1,691,295	(2,016.720)	(1,246,990)	442,288

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

2010 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით

(ლარიში)

1. ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან	30.06.2010წ	30.06.2009
შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან	829,717	277,026
კლიენტებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(911,596)	(223,235)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(20,734)	(78,978)
გაცემული ავანსები	(88)	(10,548)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(81)	5,427.26
გადახდილი გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	(78)	5,784
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(20,757)	(11,614)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(123,617)	(36,138)
2. წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(471)	(128)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	471	128
მოკლევადიანი ინვესტიციების შეძენა	1,200	-
გრძელვადიანი ინვესტიციების შეძენა		(170,000)
მიღებული პროცენტი	18,332	-
სულ:	19,531	(170,000)
3. წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
კაპიტალის გაზრდა		258,595
მოგება (ზარალი) კურსთაშორის სხვაობიდან	(675)	(23)
გადახდილი პროცენტები	(830)	-
გადაფასების რეზერვის გაზრდა (შემცირება)	(2,977)	-
სულ:	(4,481)	258,572
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	(108,567)	52,433
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	344,731	37,606
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას	236,165	90,039

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2010 წლის 30 ივნისის აღმოსაჩინებით
(ლარში)

შენიშვნა - 1 - ზოგადი ასპექტები

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

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

ჯომჯანიის ხაზითაა შედგენილი 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 მნიშვნელოვანი პრინციპები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

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

საანგარიშო პერიოდი

საანგარიშო პერიოდი ჯომჯანიისათვის არის ალანდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ინსტრუმენტების წარდგენა

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც ჯომჯანიის გაულტბრა 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 30 ივნისის 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 გამოანგარიშებულია წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მოსახურების ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყობს 5-10 წლამდე.

საუთარი ჯავიტალი

ჯავიტალი მოიცავს საუთარ ჯავიტალს და განუნიღებელ მოგებას.

გადასახადელი ვალდებულებები

გადასახადელი ვალდებულებები მოცემულია თვითღირებულებით, რომელიც წარმოადგენს მიღებული საქმელის ან მოსახურების სანაცვლოდ გადასახდელ თანხას.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში ხდება მათი წარმოშობისთანავე. ჟომვანიის შემოსავალი მოიცავს საბროკერი მოსახურებიდან მიღებულ საქმისიოს.

ღებვრა

ჟომვანიის მიმდინარე დანახარჯები, მის საქმიანოგაჟა გადასახადის გადასახდელად გაანგარიშებულია საქმეთვლოს საგადასახადო ანონმდებლოგის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისათვის მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯები ჟორქტირდება გადავადებული გადასახადების თანხაჟ, რომლებიც წარმოიშობა სხვარობიდან აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებას ჟორის, ასეატი ჟორქტირებები გამოიწვავს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებების ასახვას.

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2010 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით
(ლარში)

შენიშვნა - 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს შემდეგს:

	30.06.2010		31.12.2009	
	ბროკერის ანგარიშები	ქლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	ქლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	69,730	35,698	2,441	80,355
სს "თიბისი ბანკი" /დავოზიტი/	130,682		179,752	
სს "საქართველოს ბანკი"	3.87	48	3.54	74,880
ბანკი "ქართუ"			3.07	7,294
ბანკი "ვითიბი"		2		2
	<u>200,417</u>	<u>35,748</u>	<u>182,200</u>	<u>162,531</u>
	-		-	

შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგს:

	30.06.2010	31.12.2009
მოგების გადასახადი	1,902	1,902
საშემოსავლო გადასახადი	1,538	1,538
სხვა გადასახადი	1,012	843
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>4,452</u>	<u>4,283</u>
		-

შენიშვნა - 5 - ინვესტიციები

ინვესტიციები მოიცავს შემდეგს:

	30.06.2010	31.12.2009
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟის" აქციები	7,998	7,998
შპს "ალაფი" (48 %)	48	48
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	3,482	4,681
	<u>11,528</u>	<u>12,727</u>
	-	-

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2010 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით
(ლარიში)

შენიშვნა - 6 - ძირითადი საშუალებების მოძრაობა

	საოფისე ინვენტარი
მთლიანი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	14,033
<hr/>	
მატება	
ნაშთი 2010 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	14,033
<hr/>	
ცვეთა	
ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,275
<hr/>	
დარიცხული ცვეთა	1,151
<hr/>	
ნაშთი 2010 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	7,425
<hr/>	
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7,759
<hr/>	
ნაშთი 2010 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	6,608
<hr/>	

ღირეჭტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2010 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით
(ლარიში)

შენიშვნა - 7 - არამატერიალური აქტივების მოძრაობა

	კომპიუტერული პროგრამები
მთლიანი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,820
მატება	
ნაშთი 2010 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	8,820
ამორტიზაცია	
ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	684
დარიცხული ამორტიზაცია	471
ნაშთი 2010 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	1,155
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,136
ნაშთი 2010 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	7,665

ღირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შედეგები

2010 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით
(ლარიში)

შენიშვნა - 8 - მიმდინარე ვალდებულებები

მიმდინარე ვალდებულებები	30.06.2010	2009
ხლინებებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	248,234	1,159,830
სს "თიბისი ბანკი"	100	100
სასხი სს "თიბისი ბანკი"-ში	9,300	9,300
საწევრო და სახომისიო ვალდებულებები	345	3,883
ქონების გადასახადი		78
სასხის ვროცანები	875.99	46
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	<u>258,855</u>	<u>1,173,386</u>
	-	-

შენიშვნა - 9 - სართო და აღმინებრაციული ხარჯები

სართო და აღმინებრაციული ხარჯები	3 თვის ვერიოდი		6 თვის ვერიოდი	
	30.06.10	30.06.09	30.06.10	30.06.09
ხომინეხაციის ხარჯი	38	449	38	1,049
ლაზვავა		1,440		1,440
სახანცელარიო საქონელი	243		295	
ჯარიმა				500
ხომპიუბარის ხარჯი	566		799	30
საოფისა ინვენტარი	46		46	
სავიზიტო და სასაქმრე ბარათების ღირებულება				44
ბანკის ხარჯი	57	32	270	32
სულ სართო და აღმინებრაციული ხარჯები	<u>949</u>	<u>1,921</u>	<u>1,448</u>	<u>3,095</u>
	-	-	-	-

**შენიშვნა - 10 - ხლინებების რაოდენობა და ხლინებების ბრანხაციების
ჯამური მოცულობა**

2010 წლის 31 ივნისის მდგომარეობით	89
ხლინებთა რაოდენობა შეადგანს	89
ხლინებების ბრანხაციების ჯამური მოცულობა შეადგანს	167326
ბრანხაციებში მონაწილე ფასიანი ქალაღების რაოდენობა	609126

ღირექტორი: ----- /ტ. ჩიჭუა/