

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგება

2010 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით

**ფინანსური ანგარიშგება**

2010 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით

---

**შინაური**

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

2010 წლის 30 სექტემბრის 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	არააბარიალური 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 სექტემბრის მდგომარეობით  
(ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	30.09.2010	31.12.2009
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	45,466	2,444
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	974	4
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	135,000	179,752
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკში (დოლარში)	3	61,895	
კლიენტების ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	24,503	162,531
კლიენტების ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკში (დოლარში)	3	27,234	
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	5	5,425	4,681
მისაღები საბროკერო საკომისიო		3,570	8,283
კლიენტების სხვა დარიცხული მოთხოვნები		2,173,779	997,396
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		52	52
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	4,452	4,283
მისაღები პროცენტები		2,420	
საგადასახადო აქტივი		232,863	234,606
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>2,717,633</b>	<b>1,594,033</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	6	6,033	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	7,429	8,136
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>21,724</b>	<b>24,177</b>
<b>მთლიანი აქტივები</b>		<b>2,739,357</b>	<b>1,618,210</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	8	2,284,930	1,159,830
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	697	250
მოკლევადიანი სესხი	8		9,300
დარიცხული ვალდებულებები	8	11	3,929
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>2,285,638</b>	<b>1,173,386</b>
<b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>			
გადავადებული მოგების გადასახადი			20,22
<b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>		<b>-</b>	<b>20</b>
<b>მთლიანი ვალდებულებები</b>		<b>2,285,638</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		9,874	(1,212,044)
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი			960
<b>სულ მფლობელთა კაპიტალი</b>		<b>453,719</b>	<b>444,804</b>
<b>მთლიანი ვალდებულებები და მფლობელთა კაპიტალი</b>		<b>2,739,357</b>	<b>1,618,210</b>

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

**მოგება - ზარალი**

2010 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით  
(ლარიში)

ამონაგები	შენიშ	3 თვის პერიოდი		9 თვის პერიოდი	
		2010 წლის 30 სექტემბერი	2009 წლის 30 სექტემბერი	2010 წლის 30 სექტემბერი	2009 წლის 30 სექტემბერი
საკომისიო შემოსავალი საბროკერო მომსახ.-დან		34,826	5,034	58,462	38,677
შემოსავალი საკონსულტაციო მომსახურებიდან				300	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი				7,699	
საპროცენტო შემოსავლები		6,253	272	16,886	272
შემოსავალი დივიდენდებიდან		8		8	
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება-ზარალი		(351)	9	(1,025)	(14)
სხვა არასაოპერაციო მოგება(ზარალი)		(1)		34	
<b>სულ ამონაგები</b>		<b>40,736</b>	<b>5,315.28</b>	<b>82,364</b>	<b>38,935</b>
<b>ზარალები</b>					
შრომის ანაზღაურება		10,625	25,355	31,359	104,333
იჯარის ზარალები		2,192	2,015	6,444	6,005
საკონსულტაციო მომსახურების ზარალები		925	8,125	9,405	17,150
საერთო და ადმინისტრაციული ზარალები	9	3,815.94	3,762.88	5,263.55	6,858.08
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული ზარალები		10,831	657	14,306	7,136
ცვეთა და ამორტიზაცია		811	785	2,433	2,123
ინვესტიციის გადაფასების რეზერვი		73	1,313,200	73	1,313,200
საფოსტო გზავნილების ზარალები		53	54	300	236
საპროცენტო ზარალები		335		1,165	
სხვა არასაოპერაციო და გაუთვალის. ზარალები			110.020		964
<b>სულ ზარალები</b>		<b>29,662</b>	<b>1,354,063</b>	<b>70,747</b>	<b>1,458,006</b>
<b>მოგება დაბეგრამდე</b>		<b>11,075</b>	<b>(1,348,748)</b>	<b>11,617</b>	<b>(1,419,070)</b>
მოგების გადასახადი		1,661	(202,312)	1,743	(212,861)
<b>წმინდა მოგება</b>		<b>9,414</b>	<b>(1,146,436)</b>	<b>9,874</b>	<b>(1,206,210)</b>

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბრონაერი"

**ახარიშვილი აპრილური ცვლილებების შესახებ**

2010 წლის 30 სექტემბრის 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 - 30/09/2009-მდე	468,595.00		(1,206,210)	(737,615)
ნაშთი 30/09/2009 მდგომარეობით	1,691,295	-	(1,241,616)	449,679
ნაშთი 01/01/2010 მდგომარეობით	1,691,295	960	(1,247,451)	444,804
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2010-დან - 30/09/2010-მდე		(960)	9,874	8,915
ნაშთი 30/09/2010 მდგომარეობით	1,691,295	-	(1,237,576)	453,719

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

**ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ**

2010 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით  
(ლარიში)

1. ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან	30.09.2010წ	30.09.2009
შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან	(1,115,366)	(997,252)
კლიენტებზე გაცემული ფულადი სახსრები	1,125,101	(285,700)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(31,359)	(104,333)
გაცემული ავანსები	1,573	(212,892)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(1,743)	212,860.56
გადახდილი გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	(78)	(16)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(39,188)	(31,834)
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>(61,059)</b>	<b>(1,419,165)</b>
2. წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(707)	(328)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	707	(4,014)
მოკლევადიანი ინვესტიციების შეძენა	(744)	
გრძელვადიანი ინვესტიციების შეძენა		1,143,200
მიღებული პროცენტი	24,585	272
მიღებული დივიდენდი	8	
<b>სულ:</b>	<b>23,849</b>	<b>1,139,131</b>
3. წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
კაპიტალის გაზრდა		468,595
სასესხო და სხვა ვალდებულებების მიღება (დაფარვა)	(9,300)	
მოგება (ზარალი) კურსთაშორის სხვაობიდან	(1,025)	(14)
გადახდილი პროცენტები	(1,165)	
გადაფასების რეზერვის გაზრდა (შემცირება)	(960)	
<b>სულ:</b>	<b>(12,450)</b>	<b>468,581</b>
<b>ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა</b>	<b>(49,660)</b>	<b>188,547</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>344,731</b>	<b>37,606</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას</b>	<b>295,072</b>	<b>226,152</b>

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2010 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით  
(ლარში)

**შენიშვნა - 1 - ზოგადი ასპექტები**

შპს "თიბისი ბროკერი" რეგისტრირებულია ვაჟა-ფშაველას რაიონის სასაბურთალოს მუნიციპალიტეტის 1999 წლის 25 ივნისს, მის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს საბროკერო საქმიანობა უცხოურ სარეზერვუარო და ადგილობრივ საფონდო ბირჟებზე.

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

ჯომჯანიის ახალი შენობის 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 "ვიტიზი ბანკი"-ში

**შენიშვნა - 2 - ფინანსური ანგარიშგების შედეგისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები**

**ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები**

შპს "თიბისი ბროკერი"-ს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბალანსური აღრიცხვის სარეზერვუარო სტანდარტების საფუძველზე. საზოგადოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახდო ანგარიშგებლობის მიხედვით

**საანგარიშო პერიოდი**

საანგარიშო პერიოდი ჯომჯანიისათვის არის ალტერნატიული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

**ფინანსური ინსტრუმენტების წარდგენა**

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც ჯომჯანიის ბალანსზე აღიარებულია, წარმოდგენილია ფულადი სახსრებით და მისი აქტივობებით, მოთხოვნებით და ვალდებულებებით, ფინანსური ინვესტიციებით და სხვა ვალდებულებებით.

**ფულადი სახსრები**

ფული და ფულის აქტივობები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2010 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით  
(ლარში)

---

**ანამატარიული აქტივები**

ანამატარიული აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, დარიცხული ამორტიზაციის გამოქვლივით, ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო ვადის გათვალისწინებით და ინგრიშება შიქენის თვიდან. ანამატარიული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყეობს 8-10 წლამდე.

**ძირითადი საშუალებები**

საზოგადოების ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია შიქენის ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ახუმულირებული ცვათის თანხით, ცვათის თანხა გამონგერიშებულია წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყეობს 5-10 წლამდე.

**საქუთარი ჯაჯიტალი**

ჯაჯიტალი მოიცავს საქუთარ ჯაჯიტალს და გაუნაწილებულ მოგებას.

**გადასახადული ვალდებულებები**

გადასახადული ვალდებულებები მოცემულია თვითღირებულებით, რომელიც წარმოადგენს მიღებული საქმელის ან მომსახურების სანაცვლოდ გადასახდალ თანხებს.

**შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება**

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

**დაბეგრვა**

ჟომვანიის მიმდინარე დანახარჯები, მის საქმიანობაზე გადასახადის გადასახდალად გაანგარიშებულია საქართვლოს საგადასახადო ანომემდებლოების შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისათვის მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯები ჟორაქტირდება გადავადებული გადასახადების თანხაზე, რომლებიც წარმოიშობა სხვობიდან აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის, ასეთი ჟორაქტირებები გამოიწვევს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებების ასახვას.

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2010 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით  
(ლარიში)

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

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს შემდეგს:

	30.09.2010		31.12.2009	
	ბროკერის ანგარიშები	ქლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	ქლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	46,436	51,689	2,441	80,355
სს "თიბისი ბანკი" /დავოზიტი/	196,895		179,752	
სს "საქართველოს ბანკი"	3.79	46	3.54	74,880
ბანკი "ქართუ"			3.07	7,294
ბანკი "ვითიბი"		2		2
	<u>243,335</u>	<u>51,737</u>	<u>182,200</u>	<u>162,531</u>
	-		-	

**შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები**

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგს:

	30.09.2010	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:

	30.09.2010	31.12.2009
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟის" აქცია	7,998	7,998
შპს "ალაფი" (48 %)	48	48
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	5,425	4,681
	<u>13,471</u>	<u>12,727</u>
	-	-

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2010 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით  
(ლარიში)

---

**შენიშვნა - 6 - ძირითადი საშუალებების მოძრაობა**

	საოფისე ინვენტარი
<b>მთლიანი საბალანსო ღირებულება</b>	
ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	14,033
<hr/>	
მატება	
ნაშთი 2010 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	14,033
<hr/>	
<b>ცვეთა</b>	
ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,275
<hr/>	
დარიცხული ცვეთა	1,726
<hr/>	
ნაშთი 2010 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	8,000.58
<hr/>	
<b>ნარჩენი საბალანსო ღირებულება</b>	
ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7,759
<hr/>	
ნაშთი 2010 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	6,033
<hr/>	

ღირეჭტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2010 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით  
(ლარიში)

---

**შენიშვნა - 7 - არამატერიალური აქტივების მოძრაობა**

	კომპიუტერული პროგრამები
<b>მთლიანი საბალანსო ღირებულება</b>	
ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,820
<b>მატება</b>	
ნაშთი 2010 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	8,820
<b>ამორტიზაცია</b>	
ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	684
დარიცხული ამორტიზაცია	707
ნაშთი 2010 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	1,391
<b>ნარჩენი საბალანსო ღირებულება</b>	
ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,136
ნაშთი 2010 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	7,429

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შედეგები**

2010 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით  
(ლარიში)

**შენიშვნა - 8 - მიმდინარე ვალდებულებები**

<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>	<b>30.09.2010</b>	<b>2009</b>
უღიანებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	2,284,930	1,159,830
სს "მავთიანოში"	11	149
სს "თიბისი ბანკი"	100	100
სასხი სს "თიბისი ბანკი"-ში		9,300
საწვრო და სახომისიო ვალდებულებები	597	3,883
ქონების გადასახადი		78
სასხის ვროცენტები		46
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>	<u>2,285,638</u>	<u>1,173,386</u>
	-	-

**შენიშვნა - 9 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები**

	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
<b>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>	<b>30.09.10</b>	<b>30.09.09</b>	<b>30.09.10</b>	<b>30.09.09</b>
უოპენიანობის ხარჯი	33	332	70	1,381
დაზღვევა				1,440
საანგარიშო საქონელი			295	
ჯარიმა				500
უოპენიანობის ხარჯი	3,650		4,449	30
საოფისი ინვენტარი			46	
სავაჭრო და სასაჩუქრე ბარათების ღირებულება		46		100
რეგისტრაციის ხარჯი		40		40
ბაზრის გამოწვლავის ხარჯი		3,345		3,345
ბანკის ხარჯი	133		403	22
<b>სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>	<u>3,816</u>	<u>3,763</u>	<u>5,264</u>	<u>6,858</u>
	-	-	-	-

**შენიშვნა - 10 - უღიანებების რეკონსტრუქცია და უღიანებების ტრანზაქციების  
ჯამური მოცულობა**

2010 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	
უღიანებთა რეკონსტრუქცია შეადგენს	<b>101</b>
უღიანებების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა თანხობრივად შეადგენს	<b>18950890</b>
ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რეკონსტრუქცია	<b>266866</b>

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჭუა/