

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგება

2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური ანგარიშგება

2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაური

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

2010 წლის 31 დეკემბრის 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	საერთო და აღმინისტრაციული ხარჯები	12
<i>შენიშვნა</i> 10	ქლიებების რაოდენობა და ქლიებების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა	12

ბალანსი

2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2010	31.12.2009
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	34,632	2,444
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	73	4
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	135,000	179,752
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკში (დოლარში)	3	60,744	
კლიენტების ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	25,618	162,531
კლიენტების ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკში (დოლარში)	3	8,281	
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	5	2,216	4,681
მისაღები საბროკერო საკომისიო		357	8,283
კლიენტების სხვა დარიცხული მოთხოვნები		97,797	997,396
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		52	52
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	4,452	4,283
მისაღები პროცენტები		3,819	
საგადასახადო აქტივი		235,105	234,606
სულ მიმდინარე აქტივები		608,147	1,594,033
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	5,458	7,759
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		314	236
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში	5	48	48
სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები ფასიან ქაღალდებში	5	7,998	7,998
არამატერიალური აქტივები	7	7,194	8,136
სულ გრძელვადიანი აქტივები		21,011	24,177
მთლიანი აქტივები		629,158	1,618,210
მიმდინარე ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	8	125,071	1,159,830
დარიცხული ვალდებულებები კლიენტების წინაშე	8	63,359	
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	100	250
მოკლევადიანი სესხი	8		9,300
საგადასახადო ვალდებულებები	8	143	78
დარიცხული ვალდებულებები	8	29	3,929
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		188,701	1,173,386
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გადავადებული მოგების გადასახადი			20.22
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	20
მთლიანი ვალდებულებები		188,701	1,173,406
მფლობელთა კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,691,295	1,691,295
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(1,247,451)	(35,406)
მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალი		(13,262)	(1,212,044)
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი			960
წლის განმავლობაში მიღებული მოგება-ზარალი		9,874	
სულ მფლობელთა კაპიტალი		440,457	444,804
მთლიანი ვალდებულებები და მფლობელთა კაპიტალი		629,158	1,618,210

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

მოგება - ზარალი

2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარიში)

ამონაგები	შენიშ	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
		2010 წლის 31 დეკემბერი	2009 წლის 31 დეკემბერი	2010 წლის 31 დეკემბრის	2009 წლის 31 დეკემბრის
საკომისიო შემოსავალი საბროკერო მომსახ.-დან		6,599	11,376	65,061	50,053
შემოსავალი საკონსულტაციო მომსახურებიდან				300	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		1,520		9,220	
საპროცენტო შემოსავლები		4,254	5,409	21,140	5,681
შემოსავალი დივიდენდებიდან				8	
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება-ზარალი		(146)	120	(1,171)	42
სხვა არასაოპერაციო მოგება(ზარალი)			94	34	102
სულ ამონაგები		12,227	16,999.53	94,591	55,879
ზარალები					
საგადასახადო ზარჯი		143	230	143	230
შრომის ანაზღაურება		14,225	18,113	45,584	122,445
იჯარის ზარჯი		2,124	2,087	8,568	8,092
საკონსულტაციო მომსახურების ზარჯი		6,331	197	15,736	17,347
საერთო და ადმინისტრაციული ზარჯი	9	2,387.72	583.21	7,950.90	7,677.18
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ზარალები		2,314	1,795	16,620	8,931
ცვეთა და ამორტიზაცია		811	814	3,244	2,938
ინვესტიციის გადაფასების რეზერვი		(507)		(434)	1,313,200
საპროცენტო ზარჯი			46	1,165	46
სხვა არასაოპერაციო და გაუთვალის. ზარჯი					908
სულ ზარალები		27,829	23,864	98,577	1,481,813
მოგება დაბეგვრამდე		(15,602)	(6,864)	(3,985)	(1,425,935)
მოგების გადასახადი		(2,340)	(1,030)	(598)	(213,890)
წმინდა მოგება		(13,262)	(5,834.51)	(3,387)	(1,212,044)

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბრონაერი"

ახარიშვილი აპრილური ცვლილებების შესახებ

2010 წლის 31 დეკემბრის 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 - 31/12/2009-მდე	468,595	960	(1,212,044)	(742,490)
ნაშთი 31/12/2009 მდგომარეობით	1,691,295	960	(1,247,451)	444,804
ნაშთი 01/01/2010 მდგომარეობით	1,691,295	960	(1,247,451)	444,804
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2010-დან - 31/12/2010-მდე		(960)	(3,387)	(4,347)
ნაშთი 31/12/2010 მდგომარეობით	1,691,295	-	(1,250,838)	440,457

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარიში)

1. ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან	31.12.2010	31.12.2009
შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან	978,754	(569,940)
კლიენტებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(971,400)	747,077
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(45,584)	(122,445)
გაცემული ავანსები	(669)	(31)
გადახდილი მოგების გადასახადი	500	-
გადახდილი გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	65	26
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(53,068)	(53,095)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(91,401)	1,591
2. წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(943)	(563)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	943	(3,778)
მოკლევადიანი ინვესტიციების შეძენა	2,466	(4,681)
გრძელვადიანი ინვესტიციების შეძენა		(170,048)
მიღებული პროცენტი	21,140	5,681
მიღებული დივიდენდი	8	
სულ:	23,614	(173,390)
3. წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
კაპიტალის გაზრდა	-	468,595
სასესხო და სხვა ვალდებულებების მიღება (დაფარვა)	(9,300)	9,300
მოგება (ზარალი) კურსთაშორის სხვაობიდან	(1,171)	115
გადახდილი პროცენტები	(1,165)	(46)
გადაფასების რეზერვის გაზრდა (შემცირება)	(960)	960
სულ:	(12,596)	478,924
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	(80,384)	307,126
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	344,731	37,606
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისას	264,348	344,731

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2010 წლის 31 დეკემბრის აღმოსაჩენით
(ლარიში)

შენიშვნა - 1 - ზოგადი ასპექტები

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

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

ჯომჯანიძის სახელდასახეობის აქტივების შედეგად 1 691 295 ლარს, ჯომჯანიძის 100 % -იან დაფუძნებულს წარმოადგენს სს "თიბისი ბანკი".

ჯომჯანიძის 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 შედეგისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

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

საანგარიშო პერიოდი

საანგარიშო პერიოდი ჯომჯანიძისთვის არის ალტერნატიული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ინსტრუმენტების წარდგენა

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც ჯომჯანიძის ბალანსზე აღიერიცხება, 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 31 დეკემბრის აღმოსაჩენით
(ლარში)

ანამატარიული აქტივები

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

ძირითადი საშუალებები

საზოგადოების ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია შიქანის ღირებულებით, რომელიც შეიცვრიებულია ახმულირებული ცვთის თანხით, ცვთის თანხა გამონგერიშებულია წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყეობს 5-10 წლამდე.

საქმთარი ჯავიტალი

ჯავიტალი მოიცავს საქმთარ ჯავიტალს 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. ჯომვანიის შემოსავალი მოიცავს საბროკერო მომსახურებიდან მიღებულ საქომისიოს.

დაბეგრვა

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

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარიში)

შენიშვნა - 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2010		31.12.2009	
	ბროკერის ანგარიშები	ქლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	ქლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	34,702	33,852	2,441	80,355
სს "თიბისი ბანკი" /დეპოზიტი/	195,744		179,752	
სს "საქართველოს ბანკი"	3.72	45	3.54	74,880
ბანკი "ქართუ"			3.07	7,294
ბანკი "ვითიბი"		2		2
	<u>230,449</u>	<u>33,899</u>	<u>182,200</u>	<u>162,531</u>
	-		-	

შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2010	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:

	31.12.2010	31.12.2009
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟის" აქციები	7,998	7,998
შპს "ალაფი" (48 %)	48	48
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	2,216	4,681
	<u>10,262</u>	<u>12,727</u>
	-	-

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2010 წლის 31 დეკემბრის 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 31 დეკემბრის მდგომარეობით	14,033
<hr/>	
ცვეთა	
ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,275
<hr/>	
დარიცხული ცვეთა	2,301
<hr/>	
ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,576
<hr/>	
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7,759
<hr/>	
ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,458
<hr/>	

ღირეჭტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარში)

შენიშვნა - 7 - არამატერიალური აქტივების მოძრაობა

	კომპიუტერული პროგრამები
მთლიანი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,820
მატება	
ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,820
ამორტიზაცია	
ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	684
დარიცხული ამორტიზაცია	943
ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,626
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,136
ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7,194

ღირეჭტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

ფინანსური ანგარიშგების შედეგები

2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარიში)

შენიშვნა - 8 - მიმდინარე ვალდებულებები

მიმდინარე ვალდებულებები	31.12.2010	2009
ხლინებებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	125,071	1,159,830
დარიცხული ვალდებულებები ხლინებების წინაშე	63,359	
სს "მგთიპომი"	10	149
სს "თიბისი ბანკი"	100	100
სასხი სს "თიბისი ბანკი"-ში		9,300
საწვრო და სახომისიო ვალდებულებები	19	3,883
ქონების გადასახადი	143	78
სასხის ვროცაები		46
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	<u>188,701</u>	<u>1,173,386</u>
	-	-

შენიშვნა - 9 - სართო და ადმინისტრაციული ხარჯები

სართო და ადმინისტრაციული ხარჯები	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
	31.12.10	31.12.09	31.12.10	31.12.09
ქონების ხარჯი	31.56	335.16	101.82	1,716.02
დაზღვევა				1,440.00
საანგარიშო საქონელი		49.15	295.20	49.15
ჯარიმა				500.00
საფოსტო ხარჯი		4.17	299.63	240.06
ქონების ხარჯი	2,345.00	30.00	6,794.14	60.00
საოფისი იწვებარი			46.00	
სავიზიტო და სასაქონლო ხარჯების ღირებულება				100.00
რეზისტრაციის ხარჯი				40.00
ბაზრის გამოკვლევის ხარჯი		26.60		3,371.60
ბანკის ხარჯი	11.16	138.13	414.11	160.35
სულ სართო და ადმინისტრაციული ხარჯები	<u>2,387.72</u>	<u>583.21</u>	<u>7,950.90</u>	<u>7,677.18</u>
	-	-	-	-

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

2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	
ხლინებთა რაოდენობა შეადგენს	107
ხლინებების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა თანხობრივად შეადგენს	199118
ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რაოდენობა	36235

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/