

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგება

2011 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

ფინანსური ანგარიშგება

2011 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	ქლიენტების რაოდენობა და ქლიენტების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა	12

ბალანსი

2011 წლის I კვარტლის მდგომარეობით
(ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	31.03.2011	31.12.2010
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	45,037	34,632
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	2,163	73
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	135,000	135,000
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკში (დოლარში)	3	42,095	60,744
კლიენტების ფულსახსრები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	24,432	25,618
კლიენტების ფულსახსრები რეზიდენტ ბანკში (დოლარში)	3	70,706	8,281
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	5	2,116	2,216
მისაღები საბროკერო საკომისიო		53,656	357
კლიენტების სხვა დარიცხული მოთხოვნები		793,886	97,797
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		52	52
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	4,318	4,452
მისაღები პროცენტები		3,732	3,819
საგადასახადო აქტივი		228,920	235,105
სულ მიმდინარე აქტივები		1,406,114	608,147
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	4,882	5,458
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		314	314
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში	5	48	48
სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები ფასიან ქაღალდებში	5	7,998	7,998
არამატერიალური აქტივები	7	6,958	7,194
სულ გრძელვადიანი აქტივები		20,200	21,011
მთლიანი აქტივები		1,426,314	629,158
მიმდინარე ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	8	896,150	125,071
დარიცხული ვალდებულებები კლიენტების წინაშე		44,623	63,359
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე		100	100
გადასახდელი ხელფასები		6,869	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	1,349	19
საგადასახადო ვალდებულებები	8	1,717	143
დარიცხული ვალდებულებები	8	0	10
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		950,809	188,701
მფლობელთა კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,691,295	1,691,295
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(1,250,838)	(1,247,450.7)
მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალი		35,048	(3,387)
სულ მფლობელთა კაპიტალი		475,505	440,457
მთლიანი ვალდებულებები და მფლობელთა კაპიტალი		1,426,314	629,158

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

მოგება - ზარალი

2011 წლის I კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

ამონაგები	შენიშვნა	2011 წ. I კვ	2010წ. I კვ
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან		79,199	18,078
საპროცენტო შემოსავლები		4,204	5,283
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მ/ზ		(468)	558
სხვა არასაოპერაციო მ/ზ		5	35
სულ ამონაგები		82,941	23,954
ხარჯები			
შრომის ანაზღაურება და ბონუსები		22,372	9,350
იჯარის ხარჯი		2,109	2,091
კომუნიკაციის ხარჯი		32	
საკანცელარიო ხარჯი		198	
იურიდიული და სხვა საკონს.მომსახ. ხარჯი		500	516
საბანკო მომსახურების ხარჯი		114	
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	9		498
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		5,236	2,345
ცვეთა და ამორტიზაცია		811	811
სხვა საოპერაციო ხარჯი		10,235	
საფოსტო გზავნილების ხარჯი			50
საპროცენტო ხარჯი			413
ინვესტიციის გადაფასების რეზერვი		100	
სულ ხარჯები		41,708	16,074
მოგება დაბეგრამდე		41,233	7,880
მოგების გადასახადი		6,185	1,182
წმინდა მოგება		35,048	6,698

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ანგარიშგება აპრილში ცვლილებების შესახებ

2011 წლის I კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2010 მდგომარეობით	1,691,295	960	(1,247,451)	444,804
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2010-დან - 31/03/2010-მდე		122	6,698	6,820
ნაშთი 31/03/2010 მდგომარეობით	1,691,295	1,082	(1,240,752)	451,624
ნაშთი 01/01/2011 მდგომარეობით	1,691,295		(1,250,838)	440,457
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2011-დან - 31/03/2011-მდე			35,048	35,048
ნაშთი 31/03/2011 მდგომარეობით	1,691,295	-	(1,215,790)	475,505

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

2011 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

(ლარიში)

1. ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან	2011 წ. I კვ	2010წ. I კვ
შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან	(670,197)	860,733
კლიენტებზე გაცემული ფულადი სახსრები	752,344	(980,762)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(22,372)	(9,350)
გაცემული ავანსები	7,607	1,085
გადახდილი მოგების გადასახადი	(7,473)	(1,182)
გადახდილი გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	1,575	(78)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(10,235)	(6,615)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	51,249	(136,168)
2. წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(236)	(236)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	236	236
მოკლევადიანი ინვესტიციების შეძენა	100	(96)
მიღებული პროცენტი	4,204	5,283
სულ:	4,305	5,187
3. წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
მოგება (ზარალი) კურსთაშორის სხვაობიდან	(468)	558
გადახდილი პროცენტები		(413)
გადაფასების რეზერვის გაზრდა (შემცირება)		122
სულ:	(468)	267
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	55,086	(130,713)
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	264,348	344,731
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას	319,433	214,018

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2011 წლის I კვარტლის მდგომარეობით
(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 გამზინი № 11

ჟომჯანიის საწესდებო ხაზიტალი შეადგენს 1 691 295 ლარს, ჟომჯანიის 100 % -იან დამფუძნებელს წარმოადგენს სს "თიბისი ბანკი".

ჟომჯანიის 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 ადრიცვის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძვლზე. საზოგადოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახდო ანონსდებლობის მიხედვით

საანგარიშო პერიოდი

საანგარიშო პერიოდი ჟომჯანიისათვის არის ალანდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ინსტრუმენტების წარდგენა

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც ჟომჯანიის გაულანსა ადრიცხება, 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

2011 წლის I კვარტლის მდგომარეობით
(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 ახემულირებული 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 გაუნენილებელ მოგებას.

გადასახადელი ვალდებულებები

გადასახადელი ვალდებულებები მოცემულია თვითღირებულებით, რომელიც წარმოადგენს მიღებული საქონლის ან მოსახურების სანაცვლოდ გადასახდელ თანხებს.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

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

დაბეგრვა

ჟომვანის მიმდინარე დანახარჯები, მის საქმიანობაზე გადასახადის გადასახდელად გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო ანონმდებლობის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისათვის მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯები ჟორქტირდება გადავადებული გადასახადების თანხაზე, რომლებიც წარმოიშობა სხვობიდან აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის, ასეთი ჟორქტირებები გამოიწვევს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებების ასახვას.

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2011 წლის I კვარტლის მდგომარეობით
(ლარში)

შენიშვნა - 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს შემდეგს:

	2011წ I კვ		31.12.2010	
	ბროკერის ანგარიშები	ქლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	ქლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	47,197	93,309	34,702	33,852
სს "თიბისი ბანკი" /დავოზიტი/	177,095		195,744	
სს "საქართველოს ბანკი"	3.58	1,827	3.72	45
ბანკი "ქართუ"				
ბანკი "ვითიბი"		2		2
	<u>224,296</u>	<u>95,138</u>	<u>230,449</u>	<u>33,899</u>
	-		-	

შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგს:

	2011წ I კვ	31.12.2010
მოგების გადასახადი	1,902	1,902
საშემოსავლო გადასახადი	1,538	1,538
სხვა გადასახადი	878	1,012
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>4,318</u>	<u>4,452</u>
	-	-

შენიშვნა - 5 - ინვესტიციები

ინვესტიციები მოიცავს შემდეგს:

	2011წ I კვ	31.12.2010
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟის" აქცია	7,998	7,998
შპს "ალაფი" (48 %)	48	48
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	2,116	2,216
	<u>10,161</u>	<u>10,262</u>
	-	-

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2011 წლის I კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

შენიშვნა - 6 - ძირითადი საშუალებების მოძრაობა

	საოფისე ინვენტარი
მთლიანი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	14,033
მატება	
ნაშთი 2011 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	14,033
ცვეთა	
ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,576
დარიცხული ცვეთა	575
ნაშთი 2011 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	9,151
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,458
ნაშთი 2011 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	4,882

ღირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2011 წლის I კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

შენიშვნა - 7 - არამატერიალური აქტივების მოქრაობა

	კომპიუტერული პროგრამები
მთლიანი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,820
მატება	
ნაშთი 2011 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	8,820
ამორტიზაცია	
ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,626
დარიცხული ამორტიზაცია	236
ნაშთი 2011 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	1,862
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7,194
ნაშთი 2011 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	6,958

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2011 წლის I კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

შენიშვნა - 8 - მიმდინარე ვალდებულებები

მიმდინარე ვალდებულებები	2011 53	2010 6
ხლიაბებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	940,774	188,430
სს "ავთიანოში"	0.39	10
სს "თიბისი ბანკი"	100	100
გადასახდელი ხელფასები	6,869	
საშემოსავლო გადასახადი	1,717	
საწევრო და საკომისიო ვალდებულებები	1,349	19
ქონების გადასახადი		143
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	<u>950,809</u>	<u>188,701</u>
	-	-

შენიშვნა - 9 - საერთო და ადვინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადვინისტრაციული ხარჯები	2011 53	2010 53
ხომენიანციის ხარჯი		
საანგარიშობრივ საქმეებში		52
ხომციხარის ხარჯი		233
ბანკის ხარჯი		213
სულ საერთო და ადვინისტრაციული ხარჯები	<u>-</u>	<u>498</u>
	-	-

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

2011 წლის I კვარტლის მდგომარეობით	
ხლიაბებთან რაოდენობა შეადგენს	109
ხლიაბების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს	1,493,653.80
ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რაოდენობა	96,951

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/