

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგება

2011 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით

ფინანსური ანგარიშგება

2011 წლის 30 ივნისის 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	წინესტარ გაღახდელი გაღახახადები	9
შენიშვნა 5	ინვესტიციაები	9
შენიშვნა 6	ქირითადი საშუალახის მოძრაობა	10
შენიშვნა 7	არააქტიური აქტივების მოძრაობა	11
შენიშვნა 8	მიმდინარე ვალდაულებები	12
შენიშვნა 9	ქლიენტების რაოდენობა და ქლიენტების ტრანაქციების ჯამური მოცულობა	12

ბალანსი

2011 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით
(ლარიში)

აქტივები	შენიშვნა	30.06.2011	31.12.2010
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	4,330	34,632
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	2,131	73
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	202,000	135,000
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკში (დოლარში)	3	41,123	60,744
კლიენტების ფულსახსრები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	25,900	25,618
კლიენტების ფულსახსრები რეზიდენტ ბანკში (დოლარში)	3	3,000	8,281
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	5	4,410	2,216
მისაღები საბროკერო საკომისიო		286	357
კლიენტების სხვა დარიცხული მოთხოვნები		88,946	97,797
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		52	52
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	4,461	4,452
მისაღები პროცენტები		4,583	3,819
საგადასახადო აქტივი		232,097	235,105
სულ მიმდინარე აქტივები		613,318	608,147
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	4,307	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	6,722	7,194
სულ გრძელვადიანი აქტივები		19,389	21,011
მთლიანი აქტივები		632,707	629,158
მიმდინარე ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	8	120,434	125,071
დარიცხული ვალდებულებები კლიენტების წინაშე		44,541	63,359
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე		100	100
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	38	19
მოკლევადიანი სესხი	8	9,999	
საგადასახადო ვალდებულებები	8		143
დარიცხული ვალდებულებები	8	89	10
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		175,202	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		(18,000)	(3,387)
წლის განმავლობაში მიღებული მოგება-ზარალი		35,048	
სულ მფლობელთა კაპიტალი		457,505	440,457
მთლიანი ვალდებულებები და მფლობელთა კაპიტალი		632,707	629,158

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

მოგება - ზარალი

2011 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით

(ლარიში)

ამონაგები	შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
		2011 წლის 30 ივნისი	2010 წლის 30 ივნისი	2011 წლის 30 ივნისი	2010 წლის 30 ივნისი
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან		5,252	5,558	84,451	23,636
შემოსავალი საკონსულტაციო მომსახურებიდან			300		300
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			7,699		7,699
საპროცენტო შემოსავლები		5,310	5,349	9,514	10,633
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მ/ზ		(674)	(1,233)	(1,142)	(675)
სხვა არასაოპერაციო მ/ზ				5	35
სულ ამონაგები		9,887	17,674	92,828	41,628
ზარალები					
შრომის ანაზღაურება		13,500	11,384	35,872	20,734
იჯარის ხარჯი		1,989	2,161	4,098	4,252
საოფისე ინვენტარი			46		46
კომუნიკაციის ხარჯი		31	38	63	38
საკანცელარიო ხარჯი			243	198	295
კომპიუტერის ხარჯი			566		799
იურიდიული და სხვა საკონს.მომსახ. ხარჯი		21	7,963	521	8,479
საბანკო მომსახურების ხარჯი		205	57	319	270
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული ხარჯები		2,979	1,130	8,215	3,475
ცვეთა და ამორტიზაცია		811	811	1,622	1,622
სხვა საოპერაციო ხარჯი		11,350		21,586	
რეალიზებადი ხარჯი სავაჭრო ფ/ქ გაყიდვიდან		28		28	
საფოსტო გზავნილების ხარჯი			196		247
საპროცენტო ხარჯი		89	417	89	830
ინვესტიციის გადაფასების რეზერვი		61		161	
სულ ზარალები		31,064	25,012	72,772	41,086
მოგება დაბეგვრამდე		(21,177)	(7,338)	20,057	542
მოგების გადასახადი		(3,176)	(1,101)	3,009	81
წმინდა მოგება		(18,000)	(6,237)	17,048	461

დირექტორი: ----- /ტ. ჩინუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ანგარიშგება აპრიტალში ცვლილებების შესახებ

2011 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით

(ლარიში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2010 მდგომარეობით	1,691,295	960	(1,247,451)	444,926
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2010-დან - 30/06/2010-მდე		(2,977)	461	(2,637)
ნაშთი 30/06/2010 მდგომარეობით	1,691,295	(2,017)	(1,246,990)	442,288
ნაშთი 01/01/2011 მდგომარეობით	1,691,295		(1,250,838)	440,457
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2011-დან - 30/06/2011-მდე			17,048	17,048
ნაშთი 30/06/2011 მდგომარეობით	1,691,295	-	(1,233,790)	457,505

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

2011 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით
(ლარიში)

1. ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან	2011 წ. II კვ	2010წ. II კვ
შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან	71,001	829,717
კლიენტებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(23,455)	(911,596)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(35,872)	(20,734)
გაცემული ავანსები	3,000	(88)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(3,009)	(81)
გადახდილი გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	(143)	(78)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(13,476)	(20,757)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1,953)	(123,617)
2. წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(471)	(471)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	471	471
მოკლევადიანი ინვესტიციების შეძენა	(2,194)	1,200
მიღებული პროცენტი	9,514	18,332
სულ:	7,320	19,531
3. წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
სასესხო და სხვა ვალდებულებების მიღება (დაფარვა)	9,999	
მოგება (ზარალი) კურსთაშორის სხვაობიდან	(1,142)	(675)
გადახდილი პროცენტები	(89)	(830)
გადაფასების რეზერვის გაზრდა (შემცირება)		(2,977)
სულ:	8,768	(4,481)
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	14,135	(108,567)
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	264,348	344,731
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასრულისას	278,483	236,165

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2011 წლის 30 ივნისის აღმოსაჩინებით
(ლარში)

შენიშვნა - 1 - ზოგადი ასპექტები

შპს "თიბისი ბროკერი" რეგისტრირებულია ვაჩა-საბურთალოს 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

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

ჯომავანის არ აქვს ფილიალები და წარმომადგენლობები

საზომადლოებას ანგარიშები განსენილი აქვს; ს/ს "თიბისი ბანკი"-ში, ს/ს "საქართველოს ბანკი"-ში, ბანკი "ქართუ" -ში და "ვიტიბი ბანკი"-ში

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

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

შპს "თიბისი ბროკერი"-ს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია გაულაბრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძვლზე. საზომადლოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბულაბრო და საგადასახდო ხანონმდებლობის მიხედვით

საანგარიშო პერიოდი

საანგარიშო პერიოდი ჯომავანიისათვის არის ალანდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ინსტრუმენტების წარდგენა

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც ჯომავანიის 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

2011 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 განუნილუბალ 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 საბროკერო მოსახურებიდან მიღებულ საქმისიოს.

დაბეგრვა

ჟომვანიის მიმდინარე დანახარჯები, მის საქმიანობაზე გადასახადის გადასახდელად განგარიშებულია საქმეთვლოს საგადასახადო ანგონდებულობის 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 გამოიწვავს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებების ასახვას.

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2011 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით
(ლარიში)

შენიშვნა - 3 - ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს შემდეგს:

	2011 წ. 30 ივნ.		31.12.2010	
	ბროკერის ანგარიში	ქვანების ანგარიში	ბროკერის ანგარიში	ქვანების ანგარიში
სს "თიბისი ბანკი"	6,457	28,898	34,702	33,852
სს "თიბისი ბანკი" /დავოზიტი/	243,123		195,744	
სს "საქართველოს ბანკი"		4	4	45
ბანკი "ვიტიზი"		2		2
	<u>249,580</u>	<u>28,903</u>	<u>230,449</u>	<u>33,899</u>
	-		-	

შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგს:

	2011 წ. 30 ივნ.	31.12.2010		
მოგების გადასახადი	1,902	1,902		
საშემოსავლო გადასახადი	1,538	1,538		
ქონების გადასახადი	143			
სხვა გადასახადი	878	1,012		
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>4,461</u>	<u>4,452</u>	-	-

შენიშვნა - 5 - ინვესტიციები

ინვესტიციები მოიცავს შემდეგს:

	2011 წ. 30 ივნ.	31.12.2010
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟის" აქციები	7,998	7,998
შპს "ალაფი" (48 %)	48	48
რეალური აქტივების ფასიანი ქაღალდები	4,410	2,216
	<u>12,456</u>	<u>10,262</u>
	-	-

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2011 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით
(ლარიში)

შენიშვნა - 6 - ძირითადი საშუალებების მოძრაობა

	საოფისე ინვენტარი	
მთლიანი საბალანსო ღირებულება		
ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	14,033	
მატება		
ნაშთი 2011 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	14,033	
ცვეთა		
ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,576	
დარიცხული ცვეთა	1,151	
ნაშთი 2011 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	9,726	
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება		
ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,458	-
ნაშთი 2011 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	4,307	-

ღირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2011 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით
(ლარიში)

შენიშვნა - 7 - არამატერიალური აქტივების მოძრაობა

	კომპიუტერული პროგრამები	
მთლიანი საბალანსო ღირებულება		
ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,820	
მატება		
ნაშთი 2011 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	8,820	
ამორტიზაცია		
ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,626	
დარიცხული ამორტიზაცია	471.30	
ნაშთი 2011 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	2,098	
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება		
ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7,194	-
ნაშთი 2011 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	6,722	-

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2011 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით
(ლარიში)

შენიშვნა - 8 - მიმდინარე ვალდებულებები

მიმდინარე ვალდებულებები	2011 II ს3	2010 წ
ხლიაბებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	164,975	188,430
სს "მაგთიკომი"		10
სს "თიბისი ბანკი"	100	100
მოქალაქეების სესხი	9,999	
სესხის უროცებები	89	
საწევრო და სახომისიო ვალდებულებები	38	19
ქონების გადასახადი		143
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	<u>175,202</u>	<u>188,701</u>
	-	-

**შენიშვნა - 9 - ხლიაბების რაოდენობა და ხლიაბების ტრანზაქციების
ჯამური მოცულობა**

2011 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	
ხლიაბთა რაოდენობა შეადგენს	110
ხლიაბების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს	328,600
ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რაოდენობა	186,993

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/