

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგება

2011 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით

**ფინანსური ანგარიშგება**

2011 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით

**შინაური**

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

**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	ქლიებების რაოდენობა და ქლიებების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა	12

**ბალანსი**

2011 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით  
(ლარიში)

აქტივები	შენიშვნა	30.09.2011	31.12.2010
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	9,702	34,632
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	1,194	73
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	187,000	135,000
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკში (დოლარში)	3	40,987	60,744
კლიენტების ფულსახსრები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	27,978	25,618
კლიენტების ფულსახსრები რეზიდენტ ბანკში (დოლარში)	3	11,482	8,281
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	5	-	2,216
მისაღები საბროკერო საკომისიო		433	357
კლიენტების სხვა დარიცხული მოთხოვნები		142,358	97,797
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		52	52
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	4,461	4,452
მისაღები პროცენტები		1,931	3,819
საგადასახადო აქტივი		232,274	235,105
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>659,851</b>	<b>608,147</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	6	3,732	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	6,487	7,194
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>18,578</b>	<b>21,011</b>
<b>მთლიანი აქტივები</b>		<b>678,430</b>	<b>629,158</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	8	180,097	125,071
დარიცხული ვალდებულებები კლიენტების წინაშე		41,558	63,359
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე		100	100
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	102	19
საგადასახადო ვალდებულებები	8		143
დარიცხული ვალდებულებები	8	70	10
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>221,927</b>	<b>188,701</b>
<b>მფლობელთა კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		1,691,295	1,691,295
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(1,250,838)	(1,247,450.7)
მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალი		(1,003)	(3,387)
წლის განმავლობაში მიღებული მოგება-ზარალი		17,048	
<b>სულ მფლობელთა კაპიტალი</b>		<b>456,502</b>	<b>440,457</b>
<b>მთლიანი ვალდებულებები და მფლობელთა კაპიტალი</b>		<b>678,430</b>	<b>629,158</b>

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

**მოგება - ზარალი**

2011 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით  
(ლარიში)

ამონაგები	3 თვის პერიოდი		9 თვის პერიოდი	
	2011 წლის 30 სექტემბერი	2010 წლის 30 სექტემბერი	2011 წლის 30 სექტემბერი	2010 წლის 30 სექტემბერი
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	12,057	34,826	96,508	58,462
შემოსავალი საკონსულტაციო მომსახურებიდან		-		300
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	113	-	113	7,699
საპროცენტო შემოსავლები	6,326	6,253	15,840	16,886
შემოსავალი დივიდენდებიდან		8		8
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მ/ზ	(61)	(351)	(1,203)	(1,025)
სხვა არასაოპერაციო მ/ზ		(1)	5	34
<b>სულ ამონაგები</b>	<b>18,435</b>	<b>40,736</b>	<b>111,263</b>	<b>82,364</b>
<b>ზარჯები</b>				
შრომის ანაზღაურება	13,500	10,625	49,372	31,359
იჯარის ზარჯი	1,985	2,192	6,083	6,444
საოფისე ინვენტარი		-		46
კომუნიკაციის ზარჯი	32	33	95	70
საკანცელარიო ზარჯი		-	198	295
კომპიუტერის ზარჯი	825	3,650	825	4,449
იურიდიული და სხვა საკონს.მომსახ. ზარჯი	-	925	521	9,405
საბანკო მომსახურების ზარჯი	10	133	329	403
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული ზარჯები	2,137	10,831	10,352	14,306
ცვეთა და ამორტიზაცია	811	811	2,433	2,433
სხვა საოპერაციო ზარჯი	14		21,599	
რეალიზებადი ზარჯი სავაჭრო ფ/ქ გაყიდვიდან	-		28	
საფოსტო გზავნილების ზარჯი	69	53	69	300
საპროცენტო ზარჯი	232	335	322	1,165
ინვესტიციის გადაფასების რეზერვი	-	73	161	73
<b>სულ ზარჯები</b>	<b>19,615</b>	<b>29,662</b>	<b>92,386</b>	<b>70,747</b>
<b>მოგება დაბეგვრამდე</b>	<b>(1,180)</b>	<b>11,075</b>	<b>18,877</b>	<b>11,617</b>
მოგების გადასახადი	(177)	1,661	2,832	1,743
<b>წმინდა მოგება</b>	<b>(1,003)</b>	<b>9,414</b>	<b>16,045</b>	<b>9,874</b>

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბრონარი"

**ანგარიშგება აპრიტალში ცვლილებების შესახებ**

2011 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით  
(ლარიში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
<b>ნაშთი 01/01/2010 მდგომარეობით</b>	<b>1,691,295</b>	<b>960</b>	<b>(1,247,451)</b>	<b>444,804</b>
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2010-დან - 30/09/2010-მდე		(960)	9,874	8,915
<b>ნაშთი 30/09/2010 მდგომარეობით</b>	<b>1,691,295</b>	<b>-</b>	<b>(1,237,576)</b>	<b>453,719</b>
<b>ნაშთი 01/01/2011 მდგომარეობით</b>	<b>1,691,295</b>		<b>(1,250,838)</b>	<b>440,457</b>
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2011-დან - 30/09/2011-მდე			16,045	16,045
<b>ნაშთი 30/09/2011 მდგომარეობით</b>	<b>1,691,295</b>	<b>-</b>	<b>(1,234,793)</b>	<b>456,502</b>

დირექტორი: ----- /ტ. ჩინუა/

**ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ**

2011 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით

(ლარიში)

1. ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან	2011 წ. III კვ	2010წ. III კვ
შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან	32,137	(1,115,366)
კლიენტებზე გაცემული ფულადი სახსრები	33,226	1,125,101
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(49,372)	(31,359)
გაცემული ავანსები	2,823	1,573
გადახდილი მოგების გადასახადი	(2,832)	(1,743)
გადახდილი გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	(143)	(78)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(18,489)	(39,188)
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>(2,649)</b>	<b>(61,059)</b>
2. წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(707)	(707)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	707	707
მოკლევადიანი ინვესტიციების შეძენა	2,216	(744)
მიღებული პროცენტი	15,953	24,585
მიღებული დივიდენდი		8
<b>სულ:</b>	<b>18,169</b>	<b>23,849</b>
3. წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
სასესხო და სხვა ვალდებულებების მიღება (დაფარვა)	-	(9,300)
მოგება (ზარალი) კურსთაშორის სხვაობიდან	(1,203)	(1,025)
გადახდილი პროცენტები	(322)	(1,165)
გადაფასების რეზერვის გაზრდა (შემცირება)		(960)
<b>სულ:</b>	<b>(1,525)</b>	<b>(12,450)</b>
<b>ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა</b>	<b>13,995</b>	<b>(49,660)</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>264,348</b>	<b>344,731</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასრულისას</b>	<b>278,343</b>	<b>295,072</b>

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2011 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით  
(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

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 ანონმდებლობის მიხედვით

**საანგარიშო პერიოდი**

საანგარიშო პერიოდი ჟომჯანიისათვის არის ალანდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

**ფინანსური ინსტრუმენტების წარდგენა**

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც ჟომჯანიის 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 სექტემბრის 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 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 საქმიანოგაჟა გადასახადის გადასახდელად განგარიშებულია საქართვლოს საგადასახადო ანონმდებლოგის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისათვის მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯები ჟორაქტირდება გადავადებული გადასახადების თანხაჟ, რომლებიც წარმოიშობა სხვარობიდან აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებას ჟორის, ასეატი ჟორაქტირებაები გამოიწვავს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებების ასახვას.

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2011 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით  
(ლარში)

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

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს შემდეგს:

	2011წ III კვ		31.12.2010	
	ბროკერის ანგარიშები	ქლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	ქლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	10,890	39,460	34,702	33,852
სს "თიბისი ბანკი" /ღვაჭობიტი/	227,987		195,744	
სს "საქართველოს ბანკი"		3.49	4	45
ბანკი "ვიტიბი"		1.93		2
	<u>238,877</u>	<u>39,466</u>	<u>230,449</u>	<u>33,899</u>
	-		-	

**შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები**

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგს:

	2011წ III კვ	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:

	2011წ III კვ	31.12.2010
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟის" აქციები	7,998	7,998
შპს "ალაფი" (48 %)	48	48
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	-	2,216
	<u>8,046</u>	<u>10,262</u>
	-	-

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2011 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით  
(ლარიში)

---

**შენიშვნა - 6 - ძირითადი საშუალებების მოძრაობა**

	საოფისე ინვენტარი	
<b>მთლიანი საბალანსო ღირებულება</b>		
ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	14,033	
<b>მატება</b>		
ნაშთი 2011 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	14,033	
<b>ცვეთა</b>		
ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,576	
დარიცხული ცვეთა	1,726	
ნაშთი 2011 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	10,302	
<b>ნარჩენი საბალანსო ღირებულება</b>		
ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,458	-
ნაშთი 2011 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	3,732	-

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2011 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით  
(ლარიში)

---

**შენიშვნა - 7 - არამატერიალური აქტივების მოქრაობა**

	კომპიუტერული პროგრამები	
<b>მთლიანი საბალანსო ღირებულება</b>		
ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,820	
<b>მატება</b>		
ნაშთი 2011 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	8,820	
<b>ამორტიზაცია</b>		
ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,626	
დარიცხული ამორტიზაცია	707	
ნაშთი 2011 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	2,333	
<b>ნარჩენი საბალანსო ღირებულება</b>		
ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7,194	-
ნაშთი 2011 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	6,487	-

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

