

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგება

2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

**ფინანსური ანგარიშგება**

2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

**შინაური**

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

**ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები**

<b>შენიშვნა</b> 1	ზოგადი ასკაქტები	7
<b>შენიშვნა</b> 2	ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები	8
<b>შენიშვნა</b> 3	ფული და ფულის ექვივალენტები	9
<b>შენიშვნა</b> 4	წინესტარ გაღახდელი გაღახახადები	9
<b>შენიშვნა</b> 5	ნივსტიციები	9
<b>შენიშვნა</b> 6	ქირითადი საშუალახის მოძრაობა	10
<b>შენიშვნა</b> 7	არაბატარიალური აქტივების მოძრაობა	11
<b>შენიშვნა</b> 8	მიმდინარე ვალდაბულახები	12
<b>შენიშვნა</b> 9	ქლიახების რაოდენობა და ქლიახების ტრანსაქციების ჯამური მოცულობა	12

**ბალანსი**

2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2011	31.12.2010
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	6,912	34,632
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	1,035	73
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	187,000	135,000
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკში (დოლარში)	3	41,217	60,744
კლიენტების ფულსახსრები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	25,724	25,618
კლიენტების ფულსახსრები რეზიდენტ ბანკში (დოლარში)	3	21,898	8,281
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდები	5	-	2,216
მისაღები საბროკერო საკომისიო		356	357
კლიენტების სხვა დარიცხული მოთხოვნები		77,188	97,797
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		52	52
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	4,461	4,452
მისაღები პროცენტები		2,964	3,819
საგადასახადო აქტივი		232,743	235,105
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>601,549</b>	<b>608,147</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	6	3,156	5,458
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		472	314
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში	5	48	48
სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები ფასიან ქაღალდებში	5	7,998	7,998
არამატერიალური აქტივები	7	6,251	7,194
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>17,925</b>	<b>21,011</b>
<b>მთლიანი აქტივები</b>		<b>619,474</b>	<b>629,158</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	8	123,001	125,071
დარიცხული ვალდებულებები კლიენტების წინაშე		42,752	63,359
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე		100	100
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	560	19
საგადასახადო ვალდებულებები	8	110	143
დარიცხული ვალდებულებები	8	0	10
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>166,524</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		(3,552)	(3,387)
წლის განმავლობაში მიღებული მოგება-ზარალი		16,045	
<b>სულ მფლობელთა კაპიტალი</b>		<b>452,950</b>	<b>440,457</b>
<b>მთლიანი ვალდებულებები და მფლობელთა კაპიტალი</b>		<b>619,474</b>	<b>629,158</b>

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

**მოგება - ხარჯი**

2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარიში)

ამონაგები	შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
		2011 წლის 31 დეკემბერი	2010 წლის 31 დეკემბერი	2011 წლის 31 დეკემბერი	2010 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან		7,706	6,599	104,214	65,061
შემოსავალი საკონსულტაციო მომსახურებიდან			-		300
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			1,520	113	9,220
საპროცენტო შემოსავლები		6,356	4,254	22,196	21,140
შემოსავალი დივიდენდებიდან					8
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მ/ზ		(4)	(146)	(1,207)	(1,171)
სხვა არასაოპერაციო მ/ზ			-	5	34
<b>სულ ამონაგები</b>		<b>14,058</b>	<b>12,227</b>	<b>125,321</b>	<b>94,591</b>
<b>ხარჯები</b>					
საგადასახადო ხარჯი		110	143	110	143
შრომის ანაზღაურება		13,500	14,225	62,872	45,584
იჯარის ხარჯი		1,995	2,124	8,078	8,568
საოფისე ინვენტარი			-		46
კომუნიკაციის ხარჯი		33	32	128	102
საკანცელარიო ხარჯი			-	198	295
კომპიუტერის ხარჯი			2,345	825	6,794
იურიდიული და სხვა საკონს.მომსახ. ხარჯი		-	6,331	521	15,736
საბანკო მომსახურების ხარჯი		85	11	414	414
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		1,655	2,314	12,006	16,620
ცვეთა და ამორტიზაცია		811	811	3,244	3,244
სხვა საოპერაციო ხარჯი				21,599	
რეალიზებული ხარჯი სავაჭრო ფ/ქ გაყიდვიდან		-		28	
საფოსტო გზავნილების ხარჯი		48	-	117	300
საპროცენტო ხარჯი		-		322	1,165
ინვესტიციის გადაფასების რეზერვი		-	(507)	161	(434)
<b>სულ ხარჯები</b>		<b>18,237</b>	<b>27,829</b>	<b>110,623</b>	<b>98,577</b>
<b>მოგება დაბეგრამდე</b>		<b>(4,179)</b>	<b>(15,602)</b>	<b>14,698</b>	<b>(3,985)</b>
მოგების გადასახადი		(627)	(2,340)	2,205	(598)
<b>წმინდა მოგება</b>		<b>(3,552)</b>	<b>(13,262)</b>	<b>12,493</b>	<b>(3,387)</b>

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ანგარიშგება აპრიტალში ცვლილებების შესახებ**

2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლაგში)

	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 - 31/12/2010-მდე		(960)	(3,387)	(4,347)
<b>ნაშთი 31/12/2010 მდგომარეობით</b>	<b>1,691,295</b>	<b>-</b>	<b>(1,250,838)</b>	<b>440,457</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 - 31/12/2011-მდე			12,493	12,493
<b>ნაშთი 31/12/2011 მდგომარეობით</b>	<b>1,691,295</b>	<b>-</b>	<b>(1,238,345)</b>	<b>452,950</b>

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

**ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ**

2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარიში)

1. ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან	2011 წ	2010 წ
შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან	104,058	978,754
კლიენტებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(22,676)	(971,400)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(62,872)	(45,584)
გაცემული ავანსები	2,354	(669)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(2,362)	500
გადახდილი გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	(32)	65
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(22,027)	(53,068)
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>(3,558)</b>	<b>(91,401)</b>
2. წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(943)	(943)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	943	943
მოკლევადიანი ინვესტიციების შეძენა	2,216	2,466
მიღებული პროცენტი	22,309	21,140
მიღებული დივიდენდი		8
<b>სულ:</b>	<b>24,525</b>	<b>23,614</b>
3. წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
სასესხო და სხვა ვალდებულებების მიღება (დაფარვა)		(9,300)
მოგება (ზარალი) კურსთაშორის სხვაობიდან	(1,207)	(1,171)
გადახდილი პროცენტები	(322)	(1,165)
გადაფასების რეზერვის გაზრდა (შემცირება)		(960)
<b>სულ:</b>	<b>(1,529)</b>	<b>(12,596)</b>
<b>ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა</b>	<b>19,438</b>	<b>(80,384)</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>264,348</b>	<b>344,731</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას</b>	<b>283,786</b>	<b>264,348</b>

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2011 წლის 31 დეკემბრის აღმომართებით  
(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 საბულტბრო 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 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 31 დეკემბრის აღმომართობით  
(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 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. ჟომვანის შემოსავალი მოიცავს საბროკერო მოსახურებიდან მიღებულ საქმისიოს.

**დაბეგრვა**

ჟომვანის მიმდინარე დანახარჯები, მის საქმიანობაზე გადასახადის გადასახდელად განგარიშებულია საქმეთვლოს საგადასახადო ანონმდებლოვის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისათვის მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯები ჟორაქტირდება გადავადებული გადასახადების თანხაზე, რომლებიც წარმოიშობა სხვარობიდან აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის, ასეტი ჟორაქტირებები გამოიწვავს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებების ასახვას.

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/



შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(ლარიში)

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

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2011		31.12.2010	
	ბროკერის ანგარიშები	ქლინებების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	ქლინებების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	7,942	47,622	34,702	33,852
სს "თიბისი ბანკი" /დევოზიტი/	228,217		195,744	
სს "საქართველოს ბანკი"		3.49	4	45
ბანკი "ვითიბი"		1.93		2
	<u>236,158</u>	<u>47,627</u>	<u>230,449</u>	<u>33,899</u>
	-	-	-	-

**შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები**

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2011	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:

	31.12.2011	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 31 დეკემბრის 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 31 დეკემბრის მდგომარეობით	14,033	
<b>ცვეთა</b>		
ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,576	
დარიცხული ცვეთა	2,301	
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10,877	
<b>ნარჩენი საბალანსო ღირებულება</b>		
ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,458	-
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,156	-

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(ლარიში)

---

**შენიშვნა - 7 - არამატერიალური აქტივების მოძრაობა**

	კომპიუტერული პროგრამები	
<b>მთლიანი საბალანსო ღირებულება</b>		
ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,820	
<b>მატება</b>		
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,820	
<b>ამორტიზაცია</b>		
ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,626	
დარიცხული ამორტიზაცია	943	
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,569	
<b>ნარჩენი საბალანსო ღირებულება</b>		
ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7,194	-
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,251	-

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(ლარიში)

**შენიშვნა - 8 - მიმდინარე ვალდებულებები**

მიმდინარე ვალდებულებები	2011 წ	2010 წ
ხლიაბებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	165,753	188,430
სს "მაგთიკომი"	0.27	10
სს "თიბისი ბანკი"	100	100
საწევრო და საკომისიო ვალდებულებები	560	19
ქონების გადასახადი	110	143
<b>საუ მიმდინარე ვალდებულებები</b>	<b><u>166,524</u></b>	<b><u>188,701</u></b>
	-	-

**შენიშვნა - 9 - ხლიაბების რეკლამა და ხლიაბების ტრანსაქციების  
ჯამური მოცულობა**

2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	
ხლიაბთა რეკლამა შეადგენს	<b>115</b>
ხლიაბების ტრანსაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს	<b>742,274</b>
ტრანსაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რეკლამა	<b>256,493</b>

დირექტორი: ----- /ტ. ჩინუა/