

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**

<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 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		12,493	(3,387)
<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 - ზარალი**

2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარიში)

ამონაგები	2011 წელი	2010 წელი
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	104,214	65,061
შემოსავალი საკონსულტაციო მომსახურებიდან		300
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	113	9,220
საპროცენტო შემოსავლები	22,196	21,140
შემოსავალი დივიდენდებიდან		8
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მ/ზ	(1,207)	(1,171)
სხვა არასაოპერაციო მ/ზ	5	34
<b>სულ ამონაგები</b>	<b>125,321</b>	<b>94,591</b>
<b>ზარჯები</b>		
საგადასახადო ზარჯი	110	143
შრომის ანაზღაურება	62,872	45,584
იჯარის ზარჯი	8,078	8,568
საოფისე ინვენტარი		46
კომუნიკაციის ზარჯი	128	102
საკანცელარიო ზარჯი	198	295
კომპიუტერის ზარჯი	825	6,794
იურიდიული და სხვა საკონს.მომსახ. ზარჯი	521	15,736
საბანკო მომსახურების ზარჯი	414	414
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული ზარჯები	12,006	16,620
ცვეთა და ამორტიზაცია	3,244	3,244
სხვა საოპერაციო ზარჯი	21,599	
რეალიზებადი ზარჯი სავაჭრო ფ/ქ გაყიდვიდან	28	
საფოსტო გზავნილების ზარჯი	117	300
საპროცენტო ზარჯი	322	1,165
ინვესტიციის გადაფასების რეზერვი	161	(434)
<b>სულ ზარჯები</b>	<b>110,623</b>	<b>98,577</b>
<b>მოგება დაბეგრამდე</b>	<b>14,698</b>	<b>(3,985)</b>
მოგების გადასახადი	2,205	(598)
<b>წმინდა მოგება</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 აღმომავლობით  
(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 ფილიალური 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 აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. საზოგადოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახდო ხანონმდებლობის 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 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 ახუმღირებული 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 საქმელის ან მოსახურების სანაცვლოდ გადასახდელ თანხებს.

**შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება**

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

**ღებვრა**

ჟომვანის მიმღინარე დანახარჯები, მის საქმინოგაჟა გადასახადის გადასახდელად გაანგარიშებულია საქმრთვლოს საგადასახადო ანონმდებლოგის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისათვის მოგების გადასახადის მიმღინარე ხარჯები ჟორქტირდება გადავადებული გადასახადების თანხაჟ, რომლებიც წარმოიშობა სხვარობიდან აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის, ასეატი ჟორქტირებები გამოიწვავს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებების ასახვას.

ღირექტორი: ----- /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	ქლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	ქლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	7,942	47,622	34,702	33,852
სს "თიბისი ბანკი" /ღვაჭოზიტი/	228,217		195,744	
სს "საქართველოს ბანკი"		3	4	45
ბანკი "ვითიბი"		2		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 მოქრაობა**

	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	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 რეორდინგა და ხლიაბების ტრანაქციების  
ჯამური მოცულობა**

2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	
ხლიაბებთან რეორდინგა შეადგენს	<b>115</b>
ხლიაბების ტრანაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს	<b>3,395,519</b>
ტრანაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რეორდინგა	<b>730,475</b>

დირექტორი: ----- /ტ. ჩინუა/