

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგება

2012 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

ფინანსური ანგარიშგება

2012 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

<i>შენიშვნა</i> 1	ზოგადი ასკაქტაბი	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	არააბტარიალური აქტივების მოძრაობა	11
<i>შენიშვნა</i> 8	ქლიენტების რაოდენობა და ქლიენტების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა	12

ბალანსი

2012 წლის I კვარტლის მდგომარეობით
(ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	31.03.2012	31.12.2011
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	18,299	6,912
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	3	1,035
ვადიანი დებოზიტები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	187,000	187,000
ვადიანი დებოზიტები რეზიდენტ ბანკში (დოლარში)	3		41,217
კლიენტების ფულსახსრები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	26,021	25,724
კლიენტების ფულსახსრები რეზიდენტ ბანკში (დოლარში)	3	15,307	21,898
ფულადი სახსრები ბირჟებზე	3	113,739	77,188
მისაღები საბროკერო საკომისიო		355	356
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		52	52
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	4,351	4,461
მისაღები პროცენტები		1,428	2,964
საგადასახადო აქტივი		231,521	232,743
სულ მიმდინარე აქტივები		598,076	601,549
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	2,581	3,156
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		472	472
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში	5	48	48
სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები ფასიან ქაღალდებში	5	7,998	7,998
არამატერიალური აქტივები	7	6,015	6,251
სულ გრძელვადიანი აქტივები		17,114	17,925
მთლიანი აქტივები		615,190	619,474
მიმდინარე ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		152,923	123,001
დარიცხული ვალდებულებები კლიენტების წინაშე			42,752
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე		100	100
გადასახდელი ხელფასები		1,630	
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		242	560
საგადასახადო ვალდებულებები		407	110
დარიცხული ვალდებულებები		10	0
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		155,313	166,524
მფლობელთა კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,691,295	1,691,295
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(1,238,345)	(1,250,838)
მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალი		6,927	12,493
სულ მფლობელთა კაპიტალი		459,877	452,950
მთლიანი ვალდებულებები და მფლობელთა კაპიტალი		615,190	619,474

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

მოგება - ზარალი

2012 წლის I კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

ამონაგები	2012 წ. I კვ	2011 წ. I კვ
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	22,542	79,199
საპროცენტო შემოსავლები	6,261	4,204
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მ/ზ	(46)	(468)
სხვა არასაოპერაციო მ/ზ		5
სულ ამონაგები	28,758	82,941
ზარჯები		
შრომის ანაზღაურება და ბონუსები	15,787	22,372
იჯარის ზარჯი	1,000	2,109
კომუნიკაციის ზარჯი	32	32
საკანცელარიო ზარჯი		198
იურიდიული და სხვა საკონს.მომსახ. ზარჯი	1,000	500
საბანკო მომსახურების ზარჯი	63	114
ფასიან ქალაქლებთან დაკავშირებული ზარჯები	1,889	5,236
ცვეთა და ამორტიზაცია	811	811
სხვა საოპერაციო ზარჯი	28	10,235
ინვესტიციის გადაფასების რეზერვი		100
სულ ზარჯები	20,609	41,708
მოგება დაბეგვრამდე	8,149	41,233
მოგების გადასახადი	1,222	6,185
წმინდა მოგება	6,927	35,048

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ანგარიშგება აპრიტალში ცვლილებების შესახებ

2012 წლის I კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
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
ნაშთი 01/01/2012 მდგომარეობით	1,691,295	(1,238,345)	452,950
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2012-დან - 31/03/2012-მდე		6,927	6,927
ნაშთი 31/03/2012 მდგომარეობით	1,691,295	(1,231,418)	459,877

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

2012 წლის / აპრილის მდგომარეობით
(ლარიში)

	01.01.2012 და 01.04.2012 მდე	01.01.2011 და 01.04.2011 მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	8,149	41,233
შესწორებები შემდეგი მუხლებისათვის: ცვეთა	811	811
ინვესტიციის გადაფასების რეზერვი		100
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე :	8,960	42,145
მოკლევადიანი მოთხოვნები კლიენტებთან შემცირება (ზრდა)	(36,550)	(749,388)
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	1,646	221
მოკლევადიანი ვალდებულებები კლიენტებთან ზრდა (შემცირება)	(12,830)	752,344
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	1,322	8,189
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	297	1,575
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	(46,115)	12,941
საოპერაციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(37,155)	55,086
<i>ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა(შემცირება)</i>	<i>(37,155)</i>	<i>55,086</i>
<i>ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>283,786</i>	<i>264,348</i>
<i>ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს</i>	<i>246,630</i>	<i>319,433</i>
	-	-

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2012 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

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
მნიშვნელოვანი პრინციპები**

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

შპს "თიბისი ბროკერი"-ს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია გაულტბრული ადრიცვის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძვლზე. საზომადლოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბულტბრო და საგადასახდო აწონმდებლობის მიხედვით

საანგარიშო პერიოდი

საანგარიშო პერიოდი ჯომავანიისათვის არის ალანდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ინსტრუმენტების წარდგენა

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც ჯომავანიის 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

2012 წლის I კვარტლის მდგომარეობით
(ლარში)

ანამატარიული აქტივები

ანამატარიული აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, დარიცხული ამორტიზაციის გამოკლებით, ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო ვადის გათვალისწინებით და იანგრიება შიქანის თვიდან. ანამატარიული 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.

სააუთარი აპიტალი

სააუთარი აპიტალი მოიცავს სადესღებო აპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას.

გადასახადელი ვალდებულებები

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

შემოსავლებისა და ხარჯების აღირება

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

ღებვრა

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

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2012 წლის I კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

შენიშვნა - 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

	2012წ I კვ		31.12.2011	
	ბროკერის ანგარიშები	ხლინებების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	ხლინებების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	18,299	41,121	7,942	47,622
სს "თიბისი ბანკი" /დეპოზიტი/	187,000		228,217	
სს "საქართველოს ბანკი"	3	205	3	
ბანკი "ვითიბი"		2		2
ფულადი სახსრები ბირჟაზე	3,332	110,407	3,638	73,550
	<u>208,634</u>	<u>151,735</u>	<u>239,799</u>	<u>121,174</u>
	-		-	

შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	2012წ I კვ	31.12.2011		
მოგების გადასახადი	1,902	1,902		
საშემოსავლო გადასახადი	1,538	1,538		
ქონების გადასახადი	32	143		
სხვა გადასახადი	878	878		
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>4,351</u>	<u>4,461</u>	-	-

შენიშვნა - 5 - ინვესტიციები

	2012წ I კვ	31.12.2011
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟის" აქციები	7,998	7,998
შპს "ალაფი" (48 %)	48	48
	<u>8,046</u>	<u>8,046</u>
	-	-

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2012 წლის I კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

შენიშვნა - 6 - ძირითადი საშუალებების მოძრაობა

	საოფისე ინვენტარი	
მთლიანი საბალანსო ღირებულება		
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	14,033	
მატება		
ნაშთი 2012 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	14,033	
ცვეთა		
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10,877	
დარიცხული ცვეთა	575	-
ნაშთი 2012 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	11,452	
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება		
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,156	-
ნაშთი 2012 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	2,581	-

ღირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2012 წლის I კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

შენიშვნა - 7 - არამატერიალური აქტივების მოქრაობა

	კომპიუტერული პროგრამები	
მთლიანი საბალანსო ღირებულება		
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,820	
მატება		
ნაშთი 2012 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	8,820	
ამორტიზაცია		
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,569	
დარიცხული ამორტიზაცია	236	-
ნაშთი 2012 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	2,804	
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება		
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,251	-
ნაშთი 2012 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	6,015	-

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2012 წლის I კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

**შენიშვნა - 8 - ალიაბების რაოდენობა და ალიაბების ტრანზაქციების
ჯამური მოცულობა**

2012 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

ალიაბეთა რაოდენობა შეადგენს	116
ალიაბების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს	908,864.96
ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რაოდენობა	7,841

დირექტორი: ----- /ტ. ჩინუა/