

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგება

2012 წლის III კვარტლის მდგომარეობით

ფინანსური ანგარიშგება

2012 წლის III 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 III კვარტლის მდგომარეობით
(ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	30.09.2012	31.12.2011
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	2,591	6,912
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	3	1,035
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	187,000	187,000
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკში (დოლარში)	3		41,217
კლიენტების ფულსახსრები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	25,606	25,724
კლიენტების ფულსახსრები რეზიდენტ ბანკში (დოლარში)	3	18,219	21,898
კლიენტების ფულადი სახსრები ბირჟებზე	3	89,116	77,188
მისაღები საბროკერო საკომისიო		849	356
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		52	52
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	4,428	4,461
მისაღები პროცენტები		1,147	2,964
საგადასახადო აქტივი		233,809	232,743
სულ მიმდინარე აქტივები		562,819	601,549
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	1,441	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	5,544	6,251
სულ გრძელვადიანი აქტივები		15,502	17,925
მთლიანი აქტივები		578,321	619,474
მიმდინარე ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		131,138	123,001
დარიცხული ვალდებულებები კლიენტების წინაშე			42,752
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე		100	100
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		149	560
საგადასახადო ვალდებულებები			110
დარიცხული ვალდებულებები		21	0
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		131,408	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		(7,295)	12,493
წლის განმავლობაში მიღებული მოგება-ზარალი		1,259	
სულ მფლობელთა კაპიტალი		446,914	452,950
მთლიანი ვალდებულებები და მფლობელთა კაპიტალი		578,321	619,474

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

მოგება - ზარალი

2012 წლის III კვარტლის მდგომარეობით

(ლარიში)

ამონაგები	3 თვის პერიოდი		9 თვის პერიოდი	
	2012 წლის 30 სექტემბერი	2011 წლის 30 სექტემბერი	2012 წლის 30 სექტემბერი	2011 წლის 30 სექტემბერი
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	2,942	12,057	30,037	96,508
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		113		113
საპროცენტო შემოსავლები	5,352	6,326	17,414	15,840
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მ/ზ	(5)	(61)	(72)	(1,203)
სხვა არასაოპერაციო მ/ზ	16		16	5
სულ ამონაგები	8,305	18,435	47,394	111,263
ზარალები				
შრომის ანაზღაურება	13,875	13,500	43,537	49,372
იჯარის ხარჯი	498	1,985	1,988	6,083
კომუნიკაციის ხარჯი	61	32	617	95
საკანცელარიო ხარჯი			65	198
კომპიუტერის ხარჯი	30	825	30	825
იურიდიული და სხვა საკონს.მომსახ. ხარჯი			1,000	521
საბანკო მომსახურების ხარჯი	115	10	303	329
ფასიან ქალაქლებთან დაკავშირებული ხარჯები	1,268	2,137	4,214	10,352
ცვეთა და ამორტიზაცია	801	811	2,423	2,433
სხვა საოპერაციო ხარჯი	240	14	318	21,599
რეალიზებული ხარჯი სავაჭრო ფ/ქ გაყიდვიდან				28
საფოსტო გზავნილების ხარჯი		69		69
საპროცენტო ხარჯი		232		322
ინვესტიციის გადაფასების რეზერვი				161
სულ ზარალები	16,888	19,615	54,496	92,386
მოგება დაბეგვრამდე	(8,583)	(1,180)	(7,102)	18,877
მოგების გადასახადი	(1,287)	(177)	(1,065)	2,832
წმინდა მოგება	(7,295)	(1,003)	(6,036)	16,045

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ანგარიშგება აპრიტალში ცვლილებების შესახებ

2012 წლის III 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 - 30/09/2011-მდე		16,045	16,045
ნაშთი 30/09/2011 მდგომარეობით	1,691,295	(1,234,793)	456,502
ნაშთი 01/01/2012 მდგომარეობით	1,691,295	(1,238,345)	452,950
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2012-დან - 30/09/2012-მდე		(6,036)	(6,036)
ნაშთი 30/09/2012 მდგომარეობით	1,691,295	(1,244,381)	446,914

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

2012 წლის III კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

	01.01.2012 დაწ 01.10.2012 მდე	01.01.2011 დაწ 01.10.2011 მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	(7,245)	18,877
შესწორებები შემდეგი მუხლებისათვის: ცვეთა	2423	2,433
ინვესტიციის გადაფასების რეზერვი		161
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე :	(4,823)	21,471
მოკლევადიანი მოთხოვნები კლიენტებთან შემცირება (ზრდა)	(493)	(76)
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	1,994	1,880
მოკლევადიანი ვალდებულებები კლიენტებთან ზრდა (შემცირება)	(34,616)	33,226
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(390)	143
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(110)	(143)
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	(33,615)	35,031
საოპერაციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(38,438)	56,501
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების შემცირება (ზრდა)		2,055
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		2,055
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა(შემცირება)	(38,438)	58,556
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	360,974	362,145
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	322,535	420,701
	-	-

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2012 წლის III 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 სარეზიდენტო და ადგილობრივ საფონდო ბირჟებზე.

შპს "თიბისი ბროკერის" იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ი. ჭავჭავაძის გამზირი № 11

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

ჯომჯინის 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 აღრიცხვის სარეზიდენტო სტანდარტების საფუძველზე. საზოგადოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახდო ხანონმდებლობის მიხედვით

საანგარიშო პერიოდი

საანგარიშო პერიოდი ჯომჯინისათვის არის ალტერნატიული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ინსტრუმენტების წარდგენა

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც ჯომჯინის გაულტბრა აღრიცხება, 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 III კვარტლის 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 გამოყანებით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მოსახურების ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყობს 5-10 წლამდე.

სააუთარი აპიტალი

სააუთარი აპიტალი მოიცავს საანსდაბო აპიტალს და განანწილბებალ მოგბბას.

გადასახადული ვალდებულებები

გადასახადული ვალდებულებები მოცამულია თვითღირებულებით, რომელიც წარმოადგანს მიღებული საქმელის ან მოსახურების სანაცვლოდ გადასახდალ თანხბს.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღირება

შემოსავლებისა და ხარჯების აღირება მოგბბისა და ზარალის ანგარიშგებბაში ხდება მათი წარმოშობისთანავე. ჟომვანისის შემოსავალი მოიცავს საბროკერო მოსახურებბიდან მიღებულ საქომისიოს.

ღებგვრა

ჟომვანისის მიმღინარე დანახარჯბი, მის სჰმინარობაჟ გადასახადის გადასახდალად განგარიშბებულია საქართვლოს საგადასახადო ანწწმდებლობის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგბბის მიზნებისათვის მოგბბის გადასახადის მიმღინარე ხარჯბი ჟორბჰბირდება გადავადებული გადასახადბის თანხაჟ, რომლებიც წარმოიშობა სხვარობიდან აქტივბისა და ვალდებულებბის საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებბბს შორის, ასაეი ჟორბჰბირებბბი გამოიწვავს გადავადებული საგადასახადო აქტივბის ან გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებბბის ასახვას.

ღირეკტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2012 წლის III კვარტლის მდგომარეობით
(ლარში)

შენიშვნა - 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

	2012წ III კვ		31.12.2011	
	ბროკერის ანგარიშები	ქლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	ქლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	2,591	43,363	7,942	47,622
სს "თიბისი ბანკი" /დავოშიტი/	187,000		228,217	
სს "საქართველოს ბანკი"	3	460	3	
ბანკი "ვითიბი"		2		2
ფულადი სახსრები ბირჟებზე	2960	86,156	3,638	73,550
	<u>192,555</u>	<u>129,981</u>	<u>239,799</u>	<u>121,174</u>
	-		-	

შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	2012წ III კვ	31.12.2011		
მოგების გადასახადი	1,902	1,902		
საშემოსავლო გადასახადი	1,538	1,538		
ქონების გადასახადი	110	143		
სხვა გადასახადი	878	878		
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>4,428</u>	<u>4,461</u>	-	-

შენიშვნა - 5 - ინვესტიციები

	2012წ III კვ	31.12.2011
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟის" აქცია	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 III 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 30 სექტემბრის მდგომარეობით	14,033	
ცვეთა		
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10,877	
დარიცხული ცვეთა	1,716	-
ნაშთი 2012 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	12,593	
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება		
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,156	-
ნაშთი 2012 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	1,441	-

ღირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2012 წლის III 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 30 სექტემბრის მდგომარეობით	8,820	
ამორტიზაცია		
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,569	
დარიცხული ამორტიზაცია	707	-
ნაშთი 2012 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	3,276	
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება		
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,251	-
ნაშთი 2012 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	5,544	-

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2012 წლის III კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

**შენიშვნა - 8 - ალიანსების რეორგანიზაცია და ალიანსების ტრანსაქციების
ჯამური მოცულობა**

2012 წლის III კვარტლის მდგომარეობით	
ალიანსთა რეორგანიზაცია შეადგენს	119
ალიანსების ტრანსაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს	1,318,861
ტრანსაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რეორგანიზაცია	28,726

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/