

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგება

2012 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით

ფინანსური ანგარიშგება

2012 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით

შინაური

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

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1	ზოგადი ასკაქტაბი	7
შენიშვნა 2	ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები	8
შენიშვნა 3	ფული და ფულის ექვივალენტები	9
შენიშვნა 4	წინესტარ გაღახდელი გაღახახაღაბი	9
შენიშვნა 5	ინვესტიციაბი	9
შენიშვნა 6	ქირითადი საშუალახის მოძრაოტა	10
შენიშვნა 7	არაბატარიალური აქტივების მოძრაოტა	11
შენიშვნა 8	ქლიენტების რაოდენოტა და ქლიენტების ტრანზაქციაბის ჯაგური მოცულოტა	12

ბალანსი

2012 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით
(ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2012	31.12.2011
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	21,634	6,912
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	764	1,035
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	167,000	187,000
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკში (დოლარში)	3		41,217
კლიენტების ფულსაქსრები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	25,605	25,724
კლიენტების ფულსაქსრები რეზიდენტ ბანკში (დოლარში)	3	38,762	21,898
კლიენტების ფულადი სახსრები ბირჟებზე	3	62,060	77,188
მისაღები საბროკერო საკომისიო		325	356
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		52	52
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	4,428	4,461
მისაღები პროცენტები		938	2,964
საგადასახადო აქტივი		233,914	232,743
სულ მიმდინარე აქტივები		555,480	601,549
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	896	3,156
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		682	472
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში	5	48	48
სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები ფასიან ქაღალდებში	5	7,998	7,998
არამატერიალური აქტივები	7	5,309	6,251
სულ გრძელვადიანი აქტივები		14,932	17,925
მთლიანი აქტივები		570,412	619,474
მიმდინარე ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		124,676	123,001
დარიცხული ვალდებულებები კლიენტების წინაშე			42,752
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე		100	100
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		401	560
საგადასახადო ვალდებულებები		78	110
დარიცხული ვალდებულებები		32	0
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		125,287	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		(1,788.4)	12,493
წლის განმავლობაში მიღებული მოგება-ზარალი		(6,036.5)	
სულ მფლობელთა კაპიტალი		445,125	452,950
მთლიანი ვალდებულებები და მფლობელთა კაპიტალი		570,412	619,474

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

მოგება - ზარალი

2012 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით

(ლარიში)

ამონაგები	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
	2012 წლის 31 დეკემბერი	2011 წლის 31 დეკემბერი	2012 წლის 31 დეკემბერი	2011 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	9,714	7,706	39,751	104,214
სხვა საოპერაციო შემოსავალი				113
საპროცენტო შემოსავლები	4,687	6,356	22,101	22,196
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მ/ზ	(12)	(4)	(84)	(1,207)
სხვა არასაოპერაციო მ/ზ			16	5
სულ ამონაგები	14,390	14,058	61,784	125,321
ზარალები				
სავადასახადო ზარავი	78	110	78	110
შრომის ანაზღაურება	13,875	13,500	57,412	62,872
იჯარის ზარავი	497	1,995	2,485	8,078
კომუნიკაციის ზარავი	66	33	684	128
საკანცელარიო ზარავი			65	198
კომპიუტერის ზარავი	10		40	825
იურიდიული და სხვა საკონს.მომსახ. ზარავი			1,000	521
საბანკო მომსახურების ზარავი	1	85	304	414
ფასიან ქალაქლებთან დაკავშირებული ზარავები	1,186	1,655	5,400	12,006
ცვეთა და ამორტიზაცია	780	811	3,203	3,244
სხვა საოპერაციო ზარავი			318	21,599
რეალიზებადი ზარავი სავაჭრო ფ/ქ გაყიდვიდან				28
საფოსტო გზავნილების ზარავი		48		117
საპროცენტო ზარავი				322
ინვესტიციის გადაფასების რეზერვი				161
სულ ზარავები	16,494	18,237	70,989	110,623
მოგება დაბეგვრამდე	(2,104)	(4,179)	(9,206)	14,698
მოგების გადასახადი	(316)	(627)	(1,381)	2,205
წმინდა მოგება	(1,788)	(3,552)	(7,825)	12,493

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ანგარიშგება აპრიტალუი ცვლილეების შესახებ

2012 წლის IV 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 - 31/12/2011-მდე		12,493	12,493
ნაშთი 31/12/2011 მდგომარეობით	1,691,295	(1,238,345)	452,950
ნაშთი 01/01/2012 მდგომარეობით	1,691,295	(1,238,345)	452,950
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2012-დან - 31/12/2012-მდე		(7,825)	(7,825)
ნაშთი 31/12/2012 მდგომარეობით	1,691,295	(1,246,170)	445,125

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

2012 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

	01.01.2012 დაწ 01.01.2013 მდე	01.01.2011 დაწ 01.01.2012 მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	(9,206)	14,698
შესწორებები შემდეგი მუხლებისათვის: ცვეთა	3203	3,244
ინვესტიციის გადაფასების რეზერვი		161
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე :	(6,003)	18,103
მოკლევადიანი მოთხოვნები კლიენტებთან შემცირება (ზრდა)	31	1
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	2,059	847
მოკლევადიანი ვალდებულებები კლიენტებთან ზრდა (შემცირება)	(41,078)	(22,676)
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(127)	531
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(32)	(32)
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	(39,147)	(21,329)
საოპერაციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(45,150)	(3,226)
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)	(45,150)	(1,172)
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	360,974	362,145
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	315,824	360,974
	-	-

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2012 წლის IV კვარტლის აღმოსავლეთით
(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
ბენიშნელოვანი პრინციპები**

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

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

საანგარიშო პერიოდი

საანგარიშო პერიოდი ჯომავანიისათვის არის ალანდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ინსტრუმენტების წარდგენა

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც ჯომავანიის 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

2012 წლის IV კვარტლის აღმოსაჩინებით
(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.

სააუთარი აპიტალი

სააუთარი აპიტალი მოიცავს სადესღებო აპიტალს და განანეილებალ 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 საქომისიოს.

ღებვრა

ჟომვანის მიმდინარე დანახარჯები, მის საქმიანოგაჟა გადასახადის გადასახდელად განგარიშებულია საქართვლოს საგადასახადო ანონდებულოგის 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

2012 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით
(ლარში)

შენიშვნა - 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

	2012წ IV კვ		31.12.2011	
	ბროკერის ანგარიშები	ქლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	ქლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	22,394	64,365	7,942	47,622
სს "თიბისი ბანკი" /დავოშიტი/	167,000		228,217	
სს "საქართველოს ბანკი"	3		3	
ბანკი "ვითიბი"		2		2
ფულადი სახსრები ბირჟაზე	3130	58,930	3,638	73,550
	<u>192,527</u>	<u>123,297</u>	<u>239,799</u>	<u>121,174</u>
	-		-	

შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	2012წ IV 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 IV 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 IV 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 დეკემბრის მდგომარეობით	14,033	
ცვეთა		
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10,877	
დარიცხული ცვეთა	2,260	-
ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	13,137	
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება		
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,156	-
ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	896	-

ღირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2012 წლის IV 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 დეკემბრის მდგომარეობით	8,820	
ამორტიზაცია		
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,569	
დარიცხული ამორტიზაცია	943	-
ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,511	
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება		
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,251	-
ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,309	-

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2012 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

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

2012 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით	-	-
ალიაბეთა რაოდენობა შეადგენს		119
ალიაბების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს		1,536,035
ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რაოდენობა		28,833

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/