

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგება

2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური ანგარიშგება

2012 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

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 გაღახახადები	9
შენიშვნა 5	ინვესტიციაბი	9
შენიშვნა 6	ქირითადი საშუალახის მოძრაობა	10
შენიშვნა 7	არაბატარიალური აქტივების მოძრაობა	11
შენიშვნა 8	ქლიენტების რაოდენობა და ქლიენტების ტრანზაქციაბის ჯამური მოცულობა	12

ბალანსი

2012 წლის 31 დეკემბრის 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 ფულსახსრები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	25,605	25,724
კლიენტების ფულსახსრები 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		(7,825)	12,493
სულ მფლობელთა კაპიტალი		445,125	452,950
მთლიანი ვალდებულებები და მფლობელთა კაპიტალი		570,412	619,474

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

მოგება - ზარალი

2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარიში)

ამონაგები	2012 წელი	2011 წელი
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	39,751	104,214
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		113
საპროცენტო შემოსავლები	22,101	22,196
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მ/ზ	(84)	(1,207)
სხვა არასაოპერაციო მ/ზ	16	5
სულ ამონაგები	61,784	125,321
ზარჯები		
სავადასახადო ზარჯი	78	110
შრომის ანაზღაურება	57,412	62,872
იჯარის ზარჯი	2,485	8,078
კომუნიკაციის ზარჯი	684	128
საკანცელარიო ზარჯი	65	198
კომპიუტერის ზარჯი	40	825
იურიდიული და სხვა საკონს.მომსახ. ზარჯი	1,000	521
საბანკო მომსახურების ზარჯი	304	414
ფასიან ქალაქლებთან დაკავშირებული ზარჯები	5,400	12,006
ცვეთა და ამორტიზაცია	3,203	3,244
სხვა საოპერაციო ზარჯი	318	21,599
რეალიზებადი ზარჯი სავაჭრო ფ/ქ გაყიდვიდან		28
საფოსტო გზავნილების ზარჯი		117
საპროცენტო ზარჯი		322
ინვესტიციის გადაფასების რეზერვი		161
სულ ზარჯები	70,989	110,623
მოგება დაბეგვრამდე	(9,206)	14,698
მოგების გადასახადი	(1,381)	2,205
წმინდა მოგება	(7,825)	12,493

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ანგარიშგება აპრიტალუი ცვლილეების შესახებ

2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლაგში)

	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 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარიში)

	01.01.2012 დას 01.01.2013 მდე	01.01.2011 დას 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 31 დეკემბრის 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 გამზირი № 11

ჯომჯანიის სახელდაბო ხაზიტალი შეადგენს 1 691 295 ლარს, ჯომჯანიის 100 % -იან დამფუძნებელს წარმოადგენს სს "თიბისი ბანკი".

ჯომჯანიის 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 ადრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. საზოგადოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახდო ხანონმდებლობის მიხედვით

საანგარიშო პერიოდი

საანგარიშო პერიოდი ჯომჯანიისათვის არის ალანდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ინსტრუმენტების წარდგენა

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც ჯომჯანიის 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 31 დეკემბრის 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 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 მოცამულია თვითღირებულებით, რომელიც წარმოადგენს მიღებული საქმელის ან მოსახურების სანაცვლოდ გადასახდალ თანხას.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

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

დაბეგრე

ჟომვანის მიმღინარე დანახარჯები, მის საქმიანოგაჟე გადასახადის გადასახდალად განგარიშებულია საქართვლოს საგადასახადო ანონმდებლოგის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისათვის მოგების გადასახადის მიმღინარე ხარჯები ჟორაქტირდება გადავადებული გადასახადების თანხაჟე, რომელიც წარმოიშობა სხვარობიდან აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებას ჟორის, ასათი ჟორაქტირებები გამოიწვავს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებების ასახვას.

ღირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარში)

შენიშვნა - 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

	31.12.2012		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" /დავოში/	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

	31.12.2012	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

	31.12.2012	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 31 დეკემბრის 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 31 დეკემბრის 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 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარიში)

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

2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ალიაბეთა რაოდენობა შეადგენს	119
ალიაბების ტრანსაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს	1,536,035
ტრანსაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რაოდენობა	28,833

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/