

შპს "თიბისი ბროჯერი"

ფინანსური ანგარიშგება

2013 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

ფინანსური ანგარიშგება

2013 წლის II 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

2013 წლის II კვარტლის მდგომარეობით
(ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	30.06.2013	31.12.2012
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	31,523	21,634
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	3	764
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	167,000	167,000
კლიენტების ფულსახსრები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	25,605	25,605
კლიენტების ფულსახსრები რეზიდენტ ბანკში (დოლარში)	3	24,605	38,762
ფულადი სახსრები ბირჟებზე	3	70,461.15	62,060
მისაღები საბროკერო საკომისიო		280	325
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		52	52
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	5,104	4,428
მისაღები პროცენტები		875	938
საგადასახადო აქტივი		232,536	233,914
სულ მიმდინარე აქტივები		558,044	555,480
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6		896
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		682	682
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში	5	48	48
სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები ფასიან ქაღალდებში	5	7,998	7,998
არამატერიალური აქტივები	7	4,837	5,309
სულ გრძელვადიანი აქტივები		13,565	14,932
მთლიანი აქტივები		571,609	570,412
მიმდინარე ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		118,393	124,676
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე		100	100
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		175	401
საგადასახადო ვალდებულებები			78
დარიცხული ვალდებულებები		10	32
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		118,678	125,287
მფლობელთა კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,691,295	1,691,295
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(1,246,170)	(1,238,345)
მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალი		7,806	(7,825)
სულ მფლობელთა კაპიტალი		452,931	445,125
მთლიანი ვალდებულებები და მფლობელთა კაპიტალი		571,609	570,412

დირექტორი: ----- /ო. დგებუაძე/

მოგება - ზარალი

2013 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

(ლარიში)

ამონაგები	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	2013 წლის 30 ივნისი	2012 წლის 30 ივნისი	2013 წლის 30 ივნისი	2012 წლის 30 ივნისი
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	14,860	4,552	28557	27,094
საპროცენტო შემოსავლები	5,279	5,801	9931	12,062
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მ/ზ	(7)	(22)	8	(67)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	99		99	
სულ ამონაგები	20,232	10,331	38,595	39,089
ზარჯები				
საგადასახადო ზარჯი	780		780	
შრომის ანაზღაურება და ბონუსები	9,375	13,875	23250	29,662
იჯარის ზარჯი	494	490	991	1,490
კომუნიკაციის ზარჯი	31	525	62	557
საკანცელარიო ზარჯი		65		65
იურიდიული და სხვა საკონს.მომსახ. ზარჯი		-	504	1,000
საბანკო მომსახურების ზარჯი	89	125	182	188
ფასიან ქალაქლებთან დაკავშირებული ზარჯები	1,194	1,057	2271	2,946
ცვეთა და ამორტიზაცია	587	811	1368	1,622
სხვა საოპერაციო ზარჯი	3	50	3	78
სულ ზარჯები	12,554	16,999	29,412	37,608
მოგება დაბეგვრამდე	7,679	(6,668)	9,183	1,481
მოგების გადასახადი	1,152	(1,000)	1,377	222
წმინდა მოგება	6,527	(5,668)	7,806	1,259

დირექტორი: ----- /ო. დგებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ანგარიშგება აპრიტალში ცვლილებების შესახებ

2013 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

(ლარიში)

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2012 მდგომარეობით	1,691,295	(1,238,345)	452,950
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2012-დან - 30/06/2012-მდე		1,259	1,259
ნაშთი 30/06/2012 მდგომარეობით	1,691,295	(1,237,086)	454,209
ნაშთი 01/01/2013 მდგომარეობით	1,691,295	(1,246,170)	445,125
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2013-დან - 30/06/2013-მდე		7,806	7,806
ნაშთი 30/06/2013 მდგომარეობით	1,691,295	(1,238,364)	452,931

დირექტორი: ----- /ო. დგებუაძე/

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

2013 წლის II კვარტლის მდგომარეობით
(ლარში)

	01.01.2013 დაწ 01.07.2013 მდე	01.01.2012 დაწ 01.07.2012 მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	9,183	1,481
შესწორებები შემდეგი მუხლებისათვის: ცვეთა	1368	1,622
ინვესტიციის გადაფასების რეზერვი		
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე :	10,551	3,103
მოკლევადიანი მოთხოვნები კლიენტებთან შემცირება (ზრდა)	45	(38)
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(613)	1,850
მოკლევადიანი ვალდებულებები კლიენტებთან ზრდა (შემცირება)	(6,283)	(39,530)
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(248)	(455)
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(78)	(110)
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	(7,178)	(38,283)
საოპერაციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	3,373	(35,180)
<i>ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა(შემცირება)</i>	<i>3,373</i>	<i>(35,180)</i>
<i>ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>315,824</i>	<i>360,974</i>
<i>ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს</i>	<i>319,197</i>	<i>325,794</i>
	-	-

დირექტორი: ----- /ო. ღვებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2013 წლის II კვარტლის 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 სახელდებო ხაზიტალი შეადგენს 1 691 295 ლარს, ჟომჯანიის 100 % -იან დამფუძნებელს წარმოადგენს სს "თიბისი ბანკი".

ჟომჯანიას 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
ბენიშნალოვანი პრინციპები**

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

შპს "თიბისი ბროკერი"-ს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია გაულტბრული ადრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძვლზე. საზოგადოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახდო ანონსდებლობის 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: ----- /ო. დგებუაძე/

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2013 წლის II კვარტლის აღმომავლობით
(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.

გადასახადალი ვალდებულებები

გადასახადალი 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.

ღებგვრა

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

ღირექტორი: ----- /ო. ღგებუაბე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2013 წლის II კვარტლის მდგომარეობით
(ლარში)

შენიშვნა - 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

	2013წ II კვ		31.12.2012	
	ბროკერის ანგარიშები	ხლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	ხლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	31,523	50,207	22,394	64,365
სს "თიბისი ბანკი" /დეპოზიტი/	100,000		167,000	
სს "საქართველოს ბანკი"	3		3	
ბანკი "ჯონსტანბა" /დეპოზიტი/		67,000		
ბანკი "ვითიბი"		2		2
ფულადი სახსრები ბირჟაზე	3,278	67,183	3,130	58,930
	<u>134,805</u>	<u>184,392</u>	<u>192,527</u>	<u>123,297</u>
	-		-	

შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	2013წ II კვ	31.12.2012		
მოგების გადასახადი	1,902	1,902		
საშემოსავლო გადასახადი	1,538	1,538		
ქონების გადასახადი	78	110		
სხვა გადასახადი	1,586	878		
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>5,104</u>	<u>4,428</u>	-	-

შენიშვნა - 5 - ინვესტიციები

	2013წ II კვ	31.12.2012
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟის" აქციები	7,998	7,998
შპს "ალაფი" (48 %)	48	48
	<u>8,046</u>	<u>8,046</u>
	-	-

დირექტორი: ----- /ო. დგებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2013 წლის II კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

შენიშვნა - 6 - ძირითადი საშუალებების მოძრაობა

	საოფისე ინვენტარი	
მთლიანი საბალანსო ღირებულება		
ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	14,033	
მატება		
ნაშთი 2013 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	14,033	
ცვეთა		
ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	13,137	
დარიცხული ცვეთა	896	-
ნაშთი 2013 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	14,033	
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება		
ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	896	-
ნაშთი 2013 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	-	-

ღირეჭორი: ----- /ო. ღვებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2013 წლის II კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

შენიშვნა - 7 - არამატერიალური აქტივების მოძრაობა

	კომპიუტერული პროგრამები	
მთლიანი საბალანსო ღირებულება		
ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,820	
მატება		
ნაშთი 2013 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	8,820	
ამორტიზაცია		
ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,511	
დარიცხული ამორტიზაცია	471	-
ნაშთი 2013 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	3,983	
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება		
ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,309	-
ნაშთი 2013 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	4,837	-

დირექტორი: ----- /ო. დგებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2013 წლის II კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

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

2013 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

ალიაბეთა რაოდენობა შეადგენს	123
ალიაბების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს	729,452
ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რაოდენობა	109,268

დირექტორი: ----- /ო. ჯგუბუაძე/