

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგება

2013 წლის III კვარტლის მდგომარეობით

ფინანსური ანგარიშგება

2013 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

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 საშუალაბის მოძრაობა	10
შენიშვნა 7	არაბატარიალური აქტივაბის მოძრაობა	11
შენიშვნა 8	ქლიენტაბის რაოდენობა და ქლიენტაბის ტრანზაქციაბის ჯამური მოცულობა	12

ბალანსი

2013 წლის III კვარტლის მდგომარეობით
(ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	30.09.2013	31.12.2012
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	25,859	21,634
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	4	764
ვადიანი დებოზიტები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	167,000	167,000
კლიენტების ფულსახსრები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	25,603	25,605
კლიენტების ფულსახსრები რეზიდენტ ბანკში (დოლარში)	3	13,724	38,762
კლიენტების ფულადი სახსრები ბირჟებზე	3	235,605	62,060
მისაღები საბროკერო საკომისიო		281	325
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		26	52
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	8,294	4,428
მისაღები პროცენტები		875	938
საგადასახადო აქტივი		232,766	233,914
სულ მიმდინარე აქტივები		710,035	555,480
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	-	896
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		682	682
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში	5		48
სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები ფასიან ქაღალდებში	5	7,998	7,998
არამატერიალური აქტივები	7	4,602	5,309
სულ გრძელვადიანი აქტივები		13,281	14,932
მთლიანი აქტივები		723,317	570,412
მიმდინარე ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		271,614	124,676
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე			100
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		64	401
საგადასახადო ვალდებულებები			78
დარიცხული ვალდებულებები		10	32
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		271,688	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		6,503	(7,825)
სულ მფლობელთა კაპიტალი		451,628	445,125
მთლიანი ვალდებულებები და მფლობელთა კაპიტალი		723,317	570,412

- -

დირექტორი: ----- /ო. დგებუაძე/

მოგება - ზარალი

2013 წლის III კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

ამონაგები	3 თვის პერიოდი		9 თვის პერიოდი	
	2013 წლის 30 სექტემბერი	2012 წლის 30 სექტემბერი	2013 წლის 30 სექტემბერი	2012 წლის 30 სექტემბერი
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	2,659	2,942	31,216	30,037
საპროცენტო შემოსავლები	5,555	5,352	15,486	17,414
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მ/ზ	9	(5)	18	(72)
სხვა არასაოპერაციო მ/ზ		16	99	16
სულ ამონაგები	8,224	8,305	46,819	47,394
ზარჯები				
საგადასახადო ზარჯი			780	
შრომის ანაზღაურება	4,188	13,875	27,438	43,537
იჯარის ზარჯი	498	498	1,489	1,988
კომუნიკაციის ზარჯი	31	61	93	617
საკანცელარიო ზარჯი				65
კომპიუტერის ზარჯი	4	30	4	30
იურიდიული და სხვა საკონს.მომსახ. ზარჯი	3,565		4,069	1,000
საბანკო მომსახურების ზარჯი	50	115	232	303
ფასიან ქალაქლებთან დაკავშირებული ზარჯები	984	1,268	3,255	4,214
ცვეთა და ამორტიზაცია	236	801	1,603	2,423
სხვა საოპერაციო ზარჯი		240	3	318
რეესტრის ზარჯი	100		100	
უიმედო ვალის ჩამოწერა	52		52	
სხვა არასაოპერაციო ზარჯი	2		2	
ინვესტიციის გადაფასების რეზერვი	48		48	
სულ ზარჯები	9,756	16,888	39,168	54,496
მოგება დაბეგვრამდე	(1,533)	(8,583)	7,651	(7,102)
მოგების გადასახადი	(230)	(1,287)	1,148	(1,065)
წმინდა მოგება	(1,303)	(7,295)	6,503	(6,036)

დირექტორი: ----- /ო. დგებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ანგარიშგება აპრიტალში ცვლილებების შესახებ

2013 წლის III 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 - 30/09/2012-მდე		(6,036)	(6,036)
ნაშთი 30/09/2012 მდგომარეობით	1,691,295	(1,244,381)	446,914
ნაშთი 01/01/2013 მდგომარეობით	1,691,295	(1,246,170)	445,125
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2013-დან - 30/09/2013-მდე		6,503	6,503
ნაშთი 30/09/2013 მდგომარეობით	1,691,295	(1,239,667)	451,628

დირექტორი: ----- /ო. დგებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

2013 წლის III კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

	01.01.2013 დაწ 01.10.2013 მდე	01.01.2012 დაწ 01.10.2012 მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	7,651	(7,102)
შესწორებები შემდეგი მუხლებისათვის: ცვეთა	1603	2,423
ინვესტიციის გადაფასების რეზერვი		
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე :	9,254	(4,679)
მოკლევადიანი მოთხოვნები კლიენტებთან შემცირება (ზრდა)	44	(493)
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(3,829)	1,850
მოკლევადიანი ვალდებულებები კლიენტებთან ზრდა (შემცირება)	146,938	(34,616)
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(359)	(390)
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(78)	(110)
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	142,716	(33,759)
საოპერაციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	151,970	(38,438)
<i>ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა(შემცირება)</i>	<i>151,970</i>	<i>(38,438)</i>
<i>ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>315,824</i>	<i>360,974</i>
<i>ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს</i>	<i>467,794</i>	<i>322,535</i>
	-	-

დირექტორი: ----- /ო. ღვებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2013 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 საერთაშორისო და ადგილობრივ საფონდო ბირჟებზე.

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

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

ჟომჯანიის 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 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 III კვარტლის მდგომარეობით
(ლარში)

ანამატრიალური აქტივები

ანამატრიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, დარიცხული ამორტიზაციის გამოკლებით, ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო ვადის გათვალისწინებით და იანგრიება შიქანის თვიდან. ანამატრიალური 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 გადასახდელ 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 გადასახდელად 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 III კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

შენიშვნა - 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

	2013წ III კვ		31.12.2012	
	ბროკერის ანგარიშები	ხლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	ხლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	25,859	38,412	22,394	64,365
სს "თიბისი ბანკი" /დეპოზიტი/	100,000		167,000	
სს "საქართველოს ბანკი"	4	915	3	
ბანკი "ჯონსტანბა" /დეპოზიტი/	67000			
ბანკი "ვითიბი"				2
ფულადი სახსრები ბირჟაზე	3804	231,801	3,130	58,930
	<u>196,667</u>	<u>271,127</u>	<u>192,527</u>	<u>123,297</u>
	-		-	

შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	2013წ III კვ	31.12.2012		
მოგების გადასახადი	1,902	1,902		
საშემოსავლო გადასახადი	4,738	1,538		
ქონების გადასახადი	144	110		
უაუდაბავკრის დღგ	632			
სხვა გადასახადი	878	878		
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>8,294</u>	<u>4,428</u>	-	-

შენიშვნა - 5 - ინვესტიციები

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

ღირებულება: ----- /ლ. ღებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2013 წლის III 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 სექტემბრის მდგომარეობით	14,033	
ცვეთა		
ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	13,137	
დარიცხული ცვეთა	896	-
ნაშთი 2013 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	14,033	
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება		
ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	896	
ნაშთი 2013 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	-	-

ღირექტორი: ----- /თ. ღვებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2013 წლის III კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

შენიშვნა - 7 - არამატერიალური აქტივების მოქრაობა

	კომპიუტერული პროგრამები	
მთლიანი საბალანსო ღირებულება		
ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,820	
მატება		
ნაშთი 2013 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	8,820	
ამორტიზაცია		
ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,511	
დარიცხული ამორტიზაცია	707	-
ნაშთი 2013 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	4,218	
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება		
ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,309	-
ნაშთი 2013 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	4,602	-

დირექტორი: ----- /ო. დგებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2013 წლის III კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

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

2013 წლის III კვარტლის მდგომარეობით	
ალიანსთა რაოდენობა შეადგენს	124
ალიანსების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს	1,063,632
ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რაოდენობა	206,279

დირექტორი: ----- /თ. დგებუაძე/