

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგება

2013 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით

ფინანსური ანგარიშგება

2013 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	წინასწარ გადახდილი გადასახადები	9
შენიშვნა 5	ინვესტიციები	9
შენიშვნა 6	ძირითადი საშუალების მოძრაობა	10
შენიშვნა 7	არააბტარიალური აქტივების მოძრაობა	11
შენიშვნა 8	ქლიენტების რაოდენობა და ქლიენტების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა	12

ბალანსი

2013 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით
(ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2013	31.12.2012
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	31,507	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	25,611	25,605
კლიენტების ფულსახსრები რეზიდენტ ბანკში (დოლარში)	3	16,240	38,762
კლიენტების ფულადი სახსრები ბირჟებზე	3	87,454	62,060
მისაღები საბროკერო საკომისიო		293	325
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		19	52
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	841	4,428
მისაღები პროცენტები		815	938
საგადასახადო აქტივი		233,009	233,914
სულ მიმდინარე აქტივები		562,792	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	4,366	5,309
სულ გრძელვადიანი აქტივები		13,045	14,932
მთლიანი აქტივები		575,837	570,412
მიმდინარე ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		125,422	124,676
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე			100
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		151	401
საგადასახადო ვალდებულებები		-	78
დარიცხული ვალდებულებები		10	32
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		125,583	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		(1,374)	(7,825)
III კვარტლის მოგება-ზარალი		6,503	
სულ მფლობელთა კაპიტალი		450,255	445,125
მთლიანი ვალდებულებები და მფლობელთა კაპიტალი		575,837	570,412

- -

დირექტორი: ----- /ო. ღვებუაძე/

მოგება - ზარალი

2013 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

ამონაგები	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
	2013 წლის 31 დეკემბერი	2012 წლის 31 დეკემბერი	2013 წლის 31 დეკემბერი	2012 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	5,664	9,714	36,881	39,751
საპროცენტო შემოსავლები	5,244	4,687	20,730	22,101
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მ/ზ	122	(12)	140	(84)
სხვა არასაოპერაციო მ/ზ	(0)		99	16
სულ ამონაგები	11,030	14,390	57,849	61,784
ხარჯები				
საგადასახადო ხარჯი	7,953	78	8,733	78
შრომის ანაზღაურება	2,813	13,875	30,250	57,412
იჯარის ხარჯი	510	497	1,999	2,485
კომუნიკაციის ხარჯი	31	66	124	684
საკანცელარიო ხარჯი	18		18	65
კომპიუტერის ხარჯი	8	10	11	40
იურიდიული და სხვა საკონს.მომსახ. ხარჯი			4,069	1,000
საბანკო მომსახურების ხარჯი	39	1	271	304
ფასიან ქალაქლებთან დაკავშირებული ხარჯები	1,010	1,186	4,265	5,400
ცვეთა და ამორტიზაცია	236	780	1,839	3,203
სხვა საოპერაციო ხარჯი			3	318
რეესტრის ხარჯი	30		130	
უიმედო ვალის ჩამოწერა			52	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი			2	
ინვესტიციის გადაფასების რეზერვი			48	
სულ ხარჯები	12,647	16,494	51,814	70,989
მოგება დაბეგვრამდე	(1,616)	(2,104)	6,035	(9,206)
მოგების გადასახადი	(242)	(316)	905	(1,381)
წმინდა მოგება	(1,374)	(1,788)	5,129	(7,825)

დირექტორი: ----- /ო. დგებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ანგარიშგება აპრიტალუი ცვლილეების შესახებ

2013 წლის IV 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 - 31/12/2012-მდე		(7,825)	(7,825)
ნაშთი 31/12/2012 მდგომარეობით	1,691,295	(1,246,170)	445,125
ნაშთი 01/01/2013 მდგომარეობით	1,691,295	(1,246,170)	445,125
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2013-დან - 31/12/2013-მდე		5,129	5,129
ნაშთი 31/12/2013 მდგომარეობით	1,691,295	(1,241,040)	450,255

დირექტორი: ----- /ო. დგებუაძე/

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

2013 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით

(ლარიში)

	01.01.2013 დას 01.01.2014 მდე	01.01.2012 დას 01.01.2013 მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	6,035	(9,206)
შესწორებები შემდეგი მუხლებისათვის: ცვეთა	1839	3,203
ინვესტიციის გადაფასების რეზერვი		
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე :	7,873	(6,003)
მოკლევადიანი მოთხოვნები კლიენტებთან შემცირება (ზრდა)	32	31
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	3,743	2,059
მოკლევადიანი ვალდებულებები კლიენტებთან ზრდა (შემცირება)	746	(41,078)
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(373)	(127)
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(78)	(32)
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	4,070	(39,147)
საოპერაციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	11,944	(45,150)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციების შემცირება (ზრდა)	48	
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	48	
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა(შემცირება)	11,992	(45,150)
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	315,824	360,974
ფულადი ნაკადების და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	327,816	315,824
	0	-

დირექტორი: ----- /ო. დგებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2013 წლის IV კვარტლის აღმოსაჩინებით
(ლარში)

შენიშვნა - 1 - ზოგადი ასპექტები

შპს "თიბისი ბროკერი" რეგისტრირებულია ვაჩა-საბურთალოს 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

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

ჯომვანის არ აქვს ფილიალები და წარმომადგენლობები

საზომადლობას 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. საზომადობა ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბულტბრო და საგადასახდო ანონმდებლობის მიხედვით

საანგარიშო პერიოდი

საანგარიშო პერიოდი ჯომვანიისათვის არის ალანდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ინსტრუმენტების წარდგენა

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც ჯომვანიის 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 IV კვარტლის აღმოსავლეთით
(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 ახუმულირებული 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 გაუნაწილებელ მოგებას.

გადასახადელი ვალდებულებები

გადასახადელი ვალდებულებები მოცემულია თვითღირებულებით, რომელიც წარმოადგენს მიღებული საქონლის ან მოსახურების სანაცვლოდ გადასახდელ თანხებს.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში ხდება მათი წარმოშობისთანავე. ჟოგვანიის შემოსავალი მოიცავს საბროკერიო მოსახურებიდან მიღებულ საქონისიოს.

დაბეგრვა

ჟოგვანიის მიმდინარე დანახარჯები, მის საქმიანობაზე გადასახადის გადასახდელად გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო ანონმდებლობის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისათვის მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯები ჟორექტირდება გადავადებული გადასახადების თანხაზე, რომლებიც წარმოიშობა სხვობიდან აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის, ასევე ჟორექტირდება გამოიწვევს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებების ასახვას.

დირექტორი: ----- /ო. დგებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2013 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

შენიშვნა - 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

	2013წ IV კვ		31.12.2012	
	ბროკერის ანგარიშები	ქლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	ქლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	31,507	41,851	22,394	64,365
სს "თიბისი ბანკი" /დეპოზიტი/			167,000	
სს "საქართველოს ბანკი"	4		3	
ბანკი "ჯონსტაბა" /დეპოზიტი/	167,000			
ბანკი "ვითიბი"				2
ფულადი სახსრები ბირჟაზე	4,438	83,016	3,130	58,930
	<u>202,948</u>	<u>124,867</u>	<u>192,527</u>	<u>123,297</u>
	-		-	

შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	2013წ IV კვ	31.12.2012		
მოგების გადასახადი	763	1,902		
საშემოსავლო გადასახადი		1,538		
ქონების გადასახადი	78	110		
სხვა გადასახადი		878		
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>841</u>	<u>4,428</u>	-	-

შენიშვნა - 5 - ინვესტიციები

	2013წ IV 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>
	-	-

დირექტორი: ----- /ო. ღვებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

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

ღირეჭტორი: ----- /თ. ღვებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2013 წლის IV 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 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,820	
ამორტიზაცია		
ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,511	
დარიცხული ამორტიზაცია	943	-
ნაშთი 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4,454	
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება		
ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,309	-
ნაშთი 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4,366	-

დირექტორი: ----- /ო. დგებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2013 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

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

2013 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით	-	-
ალიანსთა რაოდენობა შეადგენს		126
ალიანსების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს		1,348,270
ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რაოდენობა		461,983

დირექტორი: ----- /თ. დგებუაძე/