

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგება

2014 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

**ფინანსური ანგარიშგება**

2014 წლის I 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 ასკაქტები	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	წინესტარ გაღახდილი გაღახსახდაები	9
<i>შენიშვნა</i> 5	ინვესტიციაები	9
<i>შენიშვნა</i> 6	არახატარიალური აქტივების მოძრაოტა	10
<i>შენიშვნა</i> 7	ქლიახტების რაოდენოტა და ქლიახტების ტრანსაქციაების ქაშური მოცულოტა	11

**ბალანსი**

2014 წლის I კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	31.03.2014	31.12.2013
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	31,714	31,507
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	4	4
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	167,000	167,000
კლიენტების ფულსახსრები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	25,601	25,611
კლიენტების ფულსახსრები რეზიდენტ ბანკში (დოლარში)	3	16,536	16,240
ფულადი სახსრები ბირჟებზე	3	87,455.48	87,454
მისაღები საბროკერო საკომისიო		308	293
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		11	19
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	841	841
მისაღები პროცენტები		815	815
საგადასახადო აქტივი		231,739	233,009
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>562,025</b>	<b>562,792</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		1,937	682
სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები ფასიან ქალაქებში	5	7,998	7,998
არამატერიალური აქტივები	6	4,130	4,366
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>14,065</b>	<b>13,045</b>
<b>მთლიანი აქტივები</b>		<b>576,089</b>	<b>575,837</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		125,588	125,422
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		152	151
ღარიცხული ვალდებულებები		10	10
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>125,750</b>	<b>125,583</b>
<b>მფლობელთა კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		1,691,295	1,691,295
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(1,241,040)	(1,246,170)
მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალი		85	5,129
<b>სულ მფლობელთა კაპიტალი</b>		<b>450,340</b>	<b>450,255</b>
<b>მთლიანი ვალდებულებები და მფლობელთა კაპიტალი</b>		<b>576,089</b>	<b>575,837</b>

ღირებულება: ----- /ო. დგებუაძე/

**მოგება - ზარალი**

2014 წლის I კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარიში)

ამონაგები	2014 წ. I კვ	2013 წ. I კვ
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	392	13,696
საპროცენტო შემოსავლები	4,954	4,651
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მ/ზ	(102)	15
<b>სულ ამონაგები</b>	<b>5,244</b>	<b>18,363</b>
<b>ზარჯები</b>		
შრომის ანაზღაურება და ბონუსები	2,813	13,875
იჯარის ხარჯი	528	497
კომუნიკაციის ხარჯი	31	31
კომპიუტერის ხარჯი	8	
იურიდიული და სხვა საკონს.მომსახ. ხარჯი	504	504
საბანკო მომსახურების ხარჯი	13	93
ფასიან ქალაქლებთან დაკავშირებული ხარჯები	909	1,078
ცვეთა და ამორტიზაცია	236	780
სხვა საგადასახადო ხარჯი	103	
<b>სულ ზარჯები</b>	<b>5,144</b>	<b>16,858</b>
<b>მოგება დაბეგვრამდე</b>	<b>100</b>	<b>1,505</b>
მოგების გადასახადი	15	226
<b>წმინდა მოგება</b>	<b>85</b>	<b>1,279</b>

დირექტორი: ----- /ო. დგებუაძე/

შპს "თიბისი ბრონარი"

**ანგარიშგება აპრიტალში ცვლილებების შესახებ**

2014 წლის I კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარიში)

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
<b>ნაშთი 01/01/2013 მდგომარეობით</b>	<b>1,691,295</b>	<b>(1,246,170)</b>	<b>445,125</b>
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2013-დან - 31/03/2013-მდე		1,279	1,279
<b>ნაშთი 31/03/2013 მდგომარეობით</b>	<b>1,691,295</b>	<b>(1,244,891)</b>	<b>446,404</b>
<b>ნაშთი 01/01/2014 მდგომარეობით</b>	<b>1,691,295</b>	<b>(1,241,040)</b>	<b>450,255</b>
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2014-დან - 31/03/2014-მდე		85	85
<b>ნაშთი 31/03/2014 მდგომარეობით</b>	<b>1,691,295</b>	<b>(1,240,955)</b>	<b>450,340</b>

დირექტორი: ----- /ო. ღვებუაძე/

**ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ**

2014 წლის I კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარიში)

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	01.01.2014 დან 01.04.2014 მდე	01.01.2013 დან 01.04.2013 მდე
მოგება დაბეგვრამდე	100	1,505
შესწორებები შემდეგი მუხლებისათვის: ცვეთა	236	780
ინვესტიციის გადაფასების რეზერვი		
<b>საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე :</b>	<b>336</b>	<b>2,285</b>
მოკლევადიანი მოთხოვნები კლიენტებთან შემცირება (ზრდა)	(15)	32
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	8	75
მოკლევადიანი ვალდებულებები კლიენტებთან ზრდა (შემცირება )	166	(5,712)
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება )	1	(422)
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება )		(78)
<b>საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები</b>	<b>159</b>	<b>(6,105)</b>
<b>საოპერაციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</b>	<b>495</b>	<b>(3,820)</b>
<i>ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა(შემცირება)</i>	<i>495</i>	<i>(3,820)</i>
<i>ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>327,816</i>	<i>315,824</i>
<i>ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს</i>	<i>328,310</i>	<i>312,004</i>
	-	-

დირექტორი: ----- /ო. ღვებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2014 წლის I 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 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 მნიშვნელოვანი პრინციპები**

**ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები**

შპს "თიბისი ბროკერი"-ს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია გაულტბრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. საზოგადოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახდო ხანონმდებლობის 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. ღგებუაძე/

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2014 წლის I კვარტლის 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 განანწილებალ 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.

**ღებვწრა**

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

ღირექტორი: ----- /ო. ღგებუაბე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2014 წლის I კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარიში)

**შენიშვნა - 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები**

	2014წ I კვ		31.12.2013	
	ბროკერის ანგარიშები	ხლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	ხლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	31,714	42,138	31,507	41,851
ბანკი "ჯონსტანტა" /ღაჯოშიტი/	167,000			
სს "საქართველოს ბანკი"	4		4	
ბანკი "ვითიბი"				
ფულადი სახსრები ბირჟაზე	4,747	82,708	4,438	83,016
	<u>203,465</u>	<u>124,846</u>	<u>202,948</u>	<u>124,867</u>
	-		-	

**შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადასახდელი გადასახადები**

	2014წ I კვ	31.12.2013		
მოგების გადასახადი	763	763		
საშემოსავლო გადასახადი				
ქონების გადასახადი	78	78		
სხვა გადასახადი				
სულ წინასწარ გადასახდელი გადასახადი	<u>841</u>	<u>841</u>	-	-

**შენიშვნა - 5 - ინვესტიციები**

	2014წ I კვ	31.12.2013
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟის" აქციები	7,998	7,998
	<u>7,998</u>	<u>7,998</u>
	-	-

დირექტორი: ----- /ო. ღვებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2014 წლის I კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარიში)

---

**შენიშვნა - 6 - არამატერიალური აქტივების მოძრაობა**

	კომპიუტერული პროგრამები	
<b>მთლიანი საბალანსო ღირებულება</b>		
ნაშთი 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,820	
<b>მატება</b>		
ნაშთი 2014 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	8,820	
<b>ამორტიზაცია</b>		
ნაშთი 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4,454	
დარიცხული ამორტიზაცია	236	
ნაშთი 2014 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	4,690	
<b>ნარჩენი საბალანსო ღირებულება</b>		
ნაშთი 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4,366	-
ნაშთი 2014 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	4,130	-

დირექტორი: ----- /თ. ღვებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2014 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

(ლარიში)

---

**შენიშვნა - 7 - ალიანსების რეორგანიზაცია და ალიანსების ტრანზაქციების  
ჯამური მოცულობა**

2014 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

ალიანსების რეორგანიზაცია	<b>130</b>
ალიანსების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა	<b>78,304</b>
ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რეორგანიზაცია	<b>2,969</b>

დირექტორი: ----- /ო. ღვებუაძე/