

შპს "თიბისი ბროჯერი"

ფინანსური ანგარიშგება

2014 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

**ფინანსური ანგარიშგება**

2014 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	წინესტარ გაღახდელი გაღახახადები	9
<i>შენიშვნა</i> 5	ინვესტიციაბი	9
<i>შენიშვნა</i> 6	არაბატარიალური აქტივების მოძრაობა	10
<i>შენიშვნა</i> 7	ქლიენტების რაოდენობა და ქლიენტების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა	11

**ბალანსი**

2014 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

(ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	30.06.2014	31.12.2013
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	20,690	31,507
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	57,808	4
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	167,000	167,000
კლიენტების ფულსაქსრები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	25,611	25,611
კლიენტების ფულსაქსრები რეზიდენტ ბანკში (დოლარში)	3	81,455	16,240
ფულადი სახსრები ბირჟებზე	3	1,740,147	87,454
მისაღები საბროკერო საკომისიო		320	293
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		4	19
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	841	841
მისაღები პროცენტები		329	815
საგადასახადო აქტივი		223,306	233,009
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>2,317,511</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	3,895	4,366
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>13,829</b>	<b>13,045</b>
<b>მთლიანი აქტივები</b>		<b>2,331,340</b>	<b>575,837</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		1,833,051	125,422
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		154	151
დარიცხული ვალდებულებები		10	10
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>1,833,216</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		47,869	5,129
<b>სულ მფლობელთა კაპიტალი</b>		<b>498,124</b>	<b>450,255</b>
<b>მთლიანი ვალდებულებები და მფლობელთა კაპიტალი</b>		<b>2,331,340</b>	<b>575,837</b>

- -

დირექტორი: ----- /ო. დგებუაძე/

**მოგება - ზარალი**

2014 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

(ლარიში)

ამონაგები	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	2014 წლის 30 ივნისი	2013 წლის 30 ივნისი	2014 წლის 30 ივნისი	2013 წლის 30 ივნისი
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	249,963	14,860	250,356	28,557
საპროცენტო შემოსავლები	4,171	5,279	9,124	9,931
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მ/ზ	491	(7)	389	8
სხვა არასაოპერაციო მ/ზ	9	99	9	99
<b>სულ ამონაგები</b>	<b>254,635</b>	<b>20,232</b>	<b>259,878</b>	<b>38,595</b>
<b>ზარჯები</b>				
საგადასახადო ზარჯი		780		780
შრომის ანაზღაურება და ბონუსები	2,813	9,375	5,625	23,250
იჯარის ზარჯი	531	494	1,059	991
კომუნიკაციის ზარჯი	31	31	61	62
საკანცელარიო ზარჯი	246	-	246	
კომპიუტერის ზარჯი	8		15	
იურიდიული და სხვა საკონს.მომსახ. ზარჯი	1,886		2,390	504
საბანკო მომსახურების ზარჯი	154	89	167	182
ფასიან ქალაქლებთან დაკავშირებული ზარჯები	192,443	1,194	193,352	2,271
ცვეთა და ამორტიზაცია	236	587	471	1,368
რეესტრის ზარჯი	72		72	
სხვა საოპერაციო ზარჯი		3		3
სხვა საგადასახადო ზარჯი			103	
<b>სულ ზარჯები</b>	<b>198,418</b>	<b>12,554</b>	<b>203,562</b>	<b>29,412</b>
<b>მოგება დაბეგვრამდე</b>	<b>56,217</b>	<b>7,679</b>	<b>56,317</b>	<b>9,183</b>
მოგების გადასახადი	8,433	1,152	8,448	1,377
<b>წმინდა მოგება</b>	<b>47,784</b>	<b>6,527</b>	<b>47,869</b>	<b>7,806</b>

დირექტორი: ----- /ო. დგებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ანგარიშგება აპრიტალში ცვლილებების შესახებ**

2014 წლის II 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 - 30/06/2013-მდე		7,806	7,806
<b>ნაშთი 30/06/2013 მდგომარეობით</b>	<b>1,691,295</b>	<b>(1,238,364)</b>	<b>452,931</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 - 30/06/2014-მდე		47,869	47,869
<b>ნაშთი 30/06/2014 მდგომარეობით</b>	<b>1,691,295</b>	<b>(1,193,171)</b>	<b>498,124</b>

დირექტორი: ----- /ო. დგებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ**

2014 წლის II კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარიში)

	01.01.2014 დაწ 01.07.2014 მდე	01.01.2013 დაწ 01.07.2013 მდე
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
მოგება დაბეგვრამდე	56,317	9,183
შესწორებები შემდეგი მუხლებისათვის: ცვეთა	471	1,368
ინვესტიციის გადაფასების რეზერვი		
<b>საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე :</b>	<b>56,788</b>	<b>10,551</b>
მოკლევადიანი მოთხოვნები კლიენტებთან შემცირება (ზრდა)	(28)	45
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	501	(613)
მოკლევადიანი ვალდებულებები კლიენტებთან ზრდა (შემცირება )	1,707,629	(6,283)
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება )	4	(248)
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება )		(78)
<b>საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები</b>	<b>1,708,107</b>	<b>(7,178)</b>
<b>საოპერაციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</b>	<b>1,764,895</b>	<b>3,373</b>
<i>ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა(შემცირება)</i>	<i>1,764,895</i>	<i>3,373</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>2,092,711</i>	<i>319,197</i>
	-	-

დირექტორი: ----- /ო. ღვებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2014 წლის II კვარტლის აღმომავლობით  
(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

ჟომჯანიის საწესდებო 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 საბულტბრო და საგადასახდო ანონსდებლოვის მიხედვით

**საანგარიშო პერიოდი**

საანგარიშო პერიოდი ჟომჯანიისათვის არის ალანდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

**ფინანსური ინსტრუმენტების წარდგენა**

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც ჟომჯანიის გაულანსა ადრიცხება, 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**

2014 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 გაუნაწილებელ მოგებას.

**გადასახადელი ვალდებულებები**

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

**შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება**

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

**ღებვწრა**

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 ჟორექტირებაში გამოიწვევს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებების ასახვას.

დირექტორი: ----- /ო. დგებუაძე/



შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2014 წლის II კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარიში)

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

	2014წ II კვ		31.12.2013	
	ბროკერის ანგარიშები	ხლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	ხლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	78,494	106,709	31,507	41,851
ბანკი "ჯონსტანტა" /ღაჯოშიტი/	167,000			
სს "საქართველოს ბანკი"	4	356	4	
ბანკი "ვითიბი"				
ფულადი სახსრები ბირჟაზე	16,719	1,723,428	4,438	83,016
	<u>262,217</u>	<u>1,830,494</u>	<u>202,948</u>	<u>124,867</u>
	-		-	

**შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები**

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

**შენიშვნა - 5 - ინვესტიციები**

	2014წ II 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 II 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 30 ივნისის მდგომარეობით	8,820	
<b>ამორტიზაცია</b>		
ნაშთი 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4,454	
დარიცხული ამორტიზაცია	471	
ნაშთი 2014 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	4,925	
<b>ნარჩენი საბალანსო ღირებულება</b>		
ნაშთი 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4,366	-
ნაშთი 2014 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	3,895	-

დირექტორი: ----- /თ. ღვებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2014 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

(ლარიში)

---

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

2014 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

ალიანსების რეორგანიზაცია	<b>181</b>
ალიანსების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა	<b>14,691,368</b>
ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რეორგანიზაცია	<b>667,871</b>

დირექტორი: ----- /ო. ღვებუაძე/