

შეზღუდული კასუსისგებულების საზოგადოება

„თიბისი ბროკერი“

**ფინანსური ანგარიშგების სამართაშორისო სტანდარტების
მიხედვით მომზადებული**

ფინანსური ანგარიშგებები

2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

და

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა



შობანსური მართვის ჯგუფი
 დოლიძის ქ № 2
 0177 თბილისი, საქართველო
 ტელ.: (995) (322) 36 33 11
 ფაქსი: (995) (322) 36 33 11
 ელ-ფოსტა: info@fmg.ge

FINANCIAL MANAGEMENT GROUP
 2 str. Dolidze
 0177 Tbilisi, Georgia
 Tel.: (995) (322) 36 33 11
 Fax: (995) (322) 36 33 11
 E-mail: info@fmg.ge

დამოუკიდებელ აუდიტორთა დასკვნა

ჩვენ ჩავატარეთ შპს თიბისი ბროკერის თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს საბალანსო უწყისს 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მასთან დაკავშირებული მოგებისა და ზარალის, ფულადი სახსრების მოძრაობისა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების უწყისებს. აღნიშნული თარიღით დასრულებული წლისათვის და ასევე ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკის ძირითადი პრინციპებისა და სხვა ახსნა-განმარტებითი შენიშვნების მოკლე მონახაზს. დასკვნაში 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ნაშთები, მოცემულია წინა წლის აუდიტორული შემოწმების შედეგად წარმოდგენილ ინფორმაციაზე დაყრდნობით.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ამ ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. მოცემული პასუხისმგებლობა მოიცავს: შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებას, დანერგვას და შენარჩუნებას, რაც საჭიროა ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენისათვის, რომელიც არ შეიცავს შეცდომით და თაღლითობით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას; აგრეთვე ბუღალტრული აღრიცხვის შესაფერისი პოლიტიკის შერჩევასა და დანერგვას და მოცემულ გარემოებებისათვის შესაბამისი და დასაბუთებული ბუღალტრული შეფასებების გაკეთებას.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა

ჩვენი პასუხისმგებლობაა ჩვენს მიერ ჩატარებულ აუდიტზე დაყრდნობით გამოვთქვით მოსაზრება ამ ფინანსურ ანგარიშგებაზე. ჩვენ აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ეს სტანდარტები მოითხოვს, რომ ჩვენი სამუშაო შეესაბამებოდეს ეთიკის ნორმებს და აუდიტის იმგვარად დაგეგმვასა და ჩატარებას რომ მივიღოთ უტყუარი რწმუნება იმისა, რომ ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს არსებით უზუსტობებს.

აუდიტი მოიცავს გარკვეული პროცედურების ჩატარებას ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ თანხებსა და განმარტებებზე აუდიტორული მტკიცებულების მოსაპოვებლად. შერჩეული პროცედურები დამოკიდებულია აუდიტორის პროფესიულ მსჯელობაზე, რომელიც მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებებში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად წარმოქმნილი არსებითი უზუსტობის რისკის შეფასებას. არსებული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურების შემუშავებისთვის, მაგრამ არა ორგანიზაციას შიდა კონტროლის ეფექტურობაზე დასკვნის გაკეთების მიზნით, აუდიტორი რისკის შეფასებისას ითვალისწინებს შიდა კონტროლის სისტემებს, რომლებიც საჭიროა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და სამართლიანი წარდგენისათვის. აუდიტი ასევე ითვალისწინებს გამოყენებული ბუღალტრული პოლიტიკისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაკეთებული ბუღალტრული შეფასებების შესაფერისობის შეფასებასა და ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის შეფასებას მთლიანობაში.

ჩვენ მიგვაჩნია, რომ მტკიცებულებები, რომლებიც აუდიტისას მოვიპოვეთ აუდიტის დასკვნისათვის საკმარის და მართებულ საფუძველს წარმოადგენს.



ფინანსური მართვის ჯგუფი
დოლიძის ქ № 2
0177 თბილისი, საქართველო
ტელ.: (995) (322) 36 33 11
ფაქსი: (995) (322) 36 33 11
ელ-ფოსტა: info@fmg.ge

FINANCIAL MANAGEMENT GROUP
2 str. Dolidze
0177 Tbilisi, Georgia
Tel.: (995) (322) 36 33 11
Fax: (995) (322) 36 33 11
E-mail: info@fmg.ge

დასკვნა

ჩვენი აზრით წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება უტყუარად და სამართლიანად ასახავს შპს თიბისი ბროკერის ფინანსურ მდგომარეობას 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური მართვის ჯგუფი

26 მარტი, 2015 წელი

თბილისი, საქართველო

შპს თიბისი ბროკერი
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

<u>აქტივები</u>		31.12.2013	31.12.2014
ფული და ფულადი ექვივალენტები	4	240,361	394,526
თანხები სხვა საბანკო ანგარიშებზე	4	87,455	187,763
დებიტორული დავალიანება	5	1,108	1,458
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	6	232,590	210,583
ჯამურად მიმდინარე აქტივები		561,514	794,329
სხვა აქტივები	7	9,934	9,930
არამატერიალური აქტივები	8	4,366	3,423
ჯამურად გრძელვადიან აქტივები		14,300	13,353
სულ აქტივები		575,814	807,682
<u>ვალდებულებები</u>			
კრედიტორული დავალიანება	9	125,559	231,899
გადასახდელი გადასახადები	10	-	800
ჯამურად მოკლევადიანი ვალდებულებები		125,559	232,699
სულ ვალდებულებები		125,559	232,699
<u>კაპიტალი</u>			
საწესდებო კაპიტალი		1,691,295	1,691,295
გაუნაწილებელი მოგება		(1,241,040)	(1,116,312)
სულ კაპიტალი		450,255	574,983
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		575,814	807,682

დირექტორი
 ოთარ დგებუაძე

26 მარტი, 2015
 თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი
 ნინო ედიშერაშვილი

26 მარტი, 2015
 თბილისი, საქართველო

შპს თიბისი ბროკერი
 მოგება ზარალის ანგარიშგება
 2014 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	12 თვე, 2013 წ.	12 თვე, 2014 წ.
შემოსავლები მომსახურებიდან	11	36,881	414,902
მთლიანი მოგება		36,881	414,902
საოპერაციო ხარჯები	12	49,875	295,003
ცვეთის ხარჯი		1,839	943
სულ საოპერაციო ხარჯები		51,714	295,946
არასაოპერაციო მოგება	13	20,969	221,174
არასაოპერაციო ზარალი	14	(102)	(193,391)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		20,867	27,783
მოგება დაბერგვრამდე		6,034	146,740
მოგების გადასახადი		(905)	(22,011)
წმინდა მოგება		5,129	124,729

დირექტორი
 ოთარ დგებუაძე

26 მარტი, 2015
 თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი
 ნინო ედიშერაშვილი

26 მარტი, 2015
 თბილისი, საქართველო

შპს თიბისი ბროკერი
 ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისი	31.12.2013	31.12.2014
წმინდა მოგება	5,129	124,729
ცვეთა და ამორტიზაცია	1,839	943
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	6,968	125,672
ცვლილებები დებიტორულ დავალიანებაში	3,775	(350)
ცვლილებები წინასწარ გადახდილ გადასახადებში	905	22,006
ცვლილებები სხვა აქტივებში	-	5
ცვლილებები კრედიტორულ დავალიანებაში	374	106,339
ცვლილებები გადასახდელ გადასახადებში	(78)	800
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	11,944	254,472
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციების შემცირება (ზრდა)	48	-
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	48	-
ფულისა და ექვივალენტების წმინდა ცვლილება	11,992	254,472
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	315,824	327,816
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	327,816	582,288

დირექტორი
 ოთარ დგებუაძე

26 მარტი, 2015
 თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი
 ნინო ედიშერაშვილი

26 მარტი, 2015
 თბილისი, საქართველო

შპს თიბისი ბროკერი
 კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება
 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	ჯამურად
ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,691,295	(1,246,170)	445,125
პერიოდის წმინდა მოგება		5,129	5,129
ნაშთი 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,691,295	(1,241,040)	450,255
პერიოდის წმინდა მოგება		124,729	124,729
ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,691,295	(1,116,312)	574,983

დირექტორი
 ოთარ დგებუაძე

26 მარტი, 2015

თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი
 ნინო ედიშერაშვილი

26 მარტი, 2015

თბილისი, საქართველო

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს „თიბისი ბროკერი“ (შემდგომში ”ორგანიზაცია”) დაფუძნდა 1999 წლის 25 ივნისს, მარეგისტრირებული ორგანო არის ვაკე-საბურთალოს რ-ნის სასამართლო, რეგისტრაციის #5/4-2089, იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისის საბურთალოს რაიონში, ჭავჭავაძის გამზირი N11. საქმიანობის ძირითადი მისამართი: საქართველო, თბილისი, მარჯანიშვილის N7. ორგანიზაციის 100%-იანი დამფუძნებელი სააქციო საზოგადოება თიბისი ბანკი (ს/კ 204854595).

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ფასიანი ქაღალდებით ვაჭრობა.

2. წარდგენის საფუძველი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

ორგანიზაციას თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (“ზასს”) მიერ დამტკიცებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა (“ფასს”) და ფინანსური ანგარიშგების ინტერპრეტაციების საერთაშორისო კომიტეტის (“ფაისკ”) მიერ გამოცემული ინტერპრეტაციების შესაბამისად.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

3.1 ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარება და შეფასება

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების აღიარება ხდება გარიგების თარიღის მდგომარეობით.

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიან ღირებულებას პლუს, თუ ფინანსური აქტივი ან ვალდებულება არ არის სამართლიანად ასახული მოგება-ზარალის გატარებით, ის დანახარჯები რომლებიც უშუალოდ მიეკუთვნება ფინანსურ აქტივთან და ვალდებულებასთან დაკავშირებულ გარიგებას. აღნიშნული აქტივების და ვალდებულებების გადაფასების პოლიტიკა აღწერილია ბუღალტრული აღრიცხვის ქვემოთ მოყვანილ პრინციპებში.

3.2 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს.

3.3 მოთხოვნები ბანკების მიმართ

თავისი ჩვეული საქმიანობის პროცესში ორგანიზაცია განათავსებს სახსრებს და ახორციელებს შენატანებს ბანკებში სხვადასხვა ვადებით. მოთხოვნები ბანკების მიმართ თავდაპირველად აისახება სამართლიანი ღირებულებით. შემდგომში მოთხოვნები ბანკების მიმართ აისახება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

3.4 დებიტორები

დებიტორული დავალიანება ძირითადად შედგება კონტრაგენტებთან განთავსებული თანხებისგან რომლითაც ჯერ არ განხორციელებულა ვაჭრობა, ასევე ბანკში არსებული დეპოზიტების პროცენტებისგან და კონტრაგენტებთან განხორციელებული ტრანზაქციების საკომისიოებისგან, რომელსაც კომპანია აღიარებს შემოსავლად.

3.5 ძირითადი საშუალებები და ცვეთა

ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა. ისტორიული ღირებულება მოიცავს თანხებს, რომლებიც გაწეულია ამ აქტივების შეძენაზე. შემდგომი ხარჯები აისახება აქტივის შესაბამის მუხლებში ან ხდება მათი აღრიცხვა (აღიარება) ცალკეულ აქტივად იმ შემთხვევაში, თუ ნათელია, რომ მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება შესაძლებელია. აქტივების რემონტისა (შეკეთებისა) და შენახვის ღირებულება აისახება შემოსავლების უწყისში მათი წარმოჩენის პერიოდების მიხედვით. აუდიტის პროცესში კომპანიის ბალანსზე არსებული მატერიალური აქტივები სრულად იყო გაცვეთილი.

კომპანიის ბალანსზე არსებული არამატერიალური აქტივების ცვეთა გამოიქვითება აქტივების საბალანსო ღირებულებიდან და გამოიყენება აქტივების ჩამოსაწერად მათი ექსპლუატაციის ვადის ამოწურვამდე. ცვეთისა და ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდის გამოყენებით შემდეგი წლიური განაკვეთების გამოყენებით:

პროგრამული უზრუნველყოფა	10%
ვებ-გვერდი	12%

როდესაც ხდება ქონების ჩამოწერა ან სხვა სახით ცვლილება, ღირებულება და ცვეთა გადაიტანება ფინანსური ანგარიშგებიდან და ამასთან დაკავშირებული ყველა სახის მოგება ან ზარალი აისახება შემოსავლების უწყისში.

3.6 კრედიტორული დავალიანება

კომპანიის ბალანსზე არსებულ კრედიტორულ დავალიანებად კომპანია აღიარებს იმ თანხებს, რომელსაც კომპანიის საბანკო ანგარიშზე რიცხავს მომხმარებელი, შემდგომში ამ თანხებით ვაჭრობის მიზნით. კრედიტორული დავალიანების ძირითადი ნაწილი შედგება კლიენტებთან წარმოქმნილი ფულადი ვალდებულებებისგან.

3.7 კაპიტალი

კაპიტალი მოიცავს საკუთარ კაპიტალსა და გაუნაწილებელ რეზერვებს.

დივიდენდი აღიარდება როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მისი გაცემა გამოცხადებული იყო ბალანსის შედგენის თარიღისათვის.

3.8 მოგების გადასახადი

აუდიტირებადი პერიოდისათვის საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით მოგების გადასახადი 15%-ს შეადგენს.

მოგების გადასახადის გამოთვლა ხდება მოცემული პერიოდებისათვის შესაბამისი ფინანსური ანგარიშგების მონაცემებზე დაყრდნობით და მენეჯმენტის გათვლებზე დაყრდნობით საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის გათვალისწინებით. საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით საგადასახადო ზარალის გადავადება ხდება 5 წლის განმავლობაში.

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე და გადავადებული გადასახადების ხარჯების ჯამს. მიმდინარე გადასახადის ხარჯი გამოითვლება წლის დასაბეგრი მოგებიდან. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება წმინდა მოგებისაგან, რომელიც ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშში, ვინაიდან ის არ მოიცავს შემოსავლებისა და ხარჯების იმ ნაწილს, რომელიც ექვემდებარება დაბეგვრას ან გამოქვითვას წინა წლებში და აგრეთვე იმ ხარჯებს, რომელიც საერთოდ არ ექვემდებარება დაბეგვრას ან გამოქვითვას. ორგანიზაციას მიმდინარე გადასახადის ხარჯი გაანგარიშებულია იმ საგადასახადო განაკვეთით, რომლებიც მოქმედებდა ანგარიშგების პერიოდისათვის.

გადავადებული გადასახადი არის გადასახდელი ან გამოსაქვითი გადასახადი, რომელიც წარმოიქმნება ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული აქტივების და ვალდებულებების ნარჩენ ღირებულებათა შორის სხვაობიდან მიღებული დასაბეგრი ბაზის საფუძველზე და საბალანსო უწყისში აისახება ვალდებულების მეთოდის გამოყენებით. გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები ჩვეულებრივ აღიარებას ექვემდებარება ყველა დროებითი სხვაობისათვის, ხოლო გადავადებული საგადასახადო აქტივები აღიარებას ექვემდებარება იმდენად, რამდენადაც არსებობს საფუძვლიანი მოლოდინი იმისა, რომ იარსებებს დასაბეგრი მოგება, რომლის მიმართაც გამოყენებული იქნება არსებული დროებითი სხვაობა. აქტივების და

ვალდებულებების აღიარება არ ხდება, თუ დროებითი განსხვავება გამოწვეულია აქტივების და ვალდებულებების პირველადი აღიარებით იმ ოპერაციებში, რომლებიც ზემოქმედებას არ ახდენს როგორც საგადასახადო მოგებაზე ასევე საბუღალტრო მოგებაზე.

3.9 საშემოსავლო გადასახადები

მიღებული ინფორმაციის შესწავლამ აჩვენა, რომ ორგანიზაციის მიერ საშემოსავლო გადასახადების გამოანგარიშებისა და დეკლარირების ნაწილში აუდიტირებად პერიოდში უზუსტობებს ადგილი არ ჰქონია, დეკლარაციები შევსებულია საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს მიერ დამტკიცებული ინსტრუქციის დაცვით და საგადასახდო ინსპექციაში წარდგენილია დროულად.

3.10 შემოსავლები

კომპანიის შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, მომხმარებლისთვის გაწეული საბროკერო მომსახურების გაწევის დროს. სხვადასხვა კონტრაგენტებთან აქციების ყიდვა-გაყიდვის მოცულობის პროპორციულად. თითოეულ კლიენტთან გაფორმებული ხელსეკრულება განსაზღვრავს საკომისიოს მოცულობას, რომელსაც კომპანია იღებს მომხმარებლისგან გაწეული საბროკერო მომსახურებისთვის საფასურად.

საპროცენტო შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

საპროცენტო შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით და აისახება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი, წარმოადგენს მეთოდს, რომელიც ეფუძნება ფინანსური აქტივის, ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების და ან ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზირებულ ღირებულებას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი წარმოადგენს განაკვეთს, რომელიც ზუსტად ახდენს მოსალოდნელი ფულადი სახსრების გადახდების, ან შემოდინების დისკონტირებას ფინანსური აქტივის, ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა მიმდინარე ღირებულებამდე ფინანსური ინსტრუმენტის სავარაუდო სასარგებლო მოხმარების პერიოდის ამოწურვამდე, ან თუ მისაღებია, უფრო მოკლე ვადაში.

3.11 ხარჯები

ორგანიზაცია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ.

3.12 უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ქართულ ლარებში ოპერაციის დღისთვის დადგენილი კურსების შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში დომინირებული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ლარებში ფინანსური ანგარიშგების შედგენის დღეს არსებული გაცვლითი კურსების შესაბამისად. საკურსო სხვაობებიდან მიღებული ფინანსური შედეგი აისახება იმ პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როდესაც ის წარმოიშვა.

ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც ორგანიზაციამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	31 დეკემბერი 2013	31 დეკემბერი 2014
ლარი/1 აშშ დოლარი	1.7363	1.8636
ლარი/1 ევრო	2.3891	2.2656

შენიშვნა 4 - ფულადი სახსრები	31.12.2013	31.12.2014
ლარებისაბანკო ანგარიშებზე	31,507	100,792
დეპოზიტები ეროვნულ ვალუტაში	167,000	67,000
აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშებში	4	154,707
ფული სხვა საბანკო ანგარიშებზე	41,851	72,027
თანხები სხვა საბანკო ანგარიშებზე	87,455	187,763
ჯამურად ფულადი ნაშთები საბანკო ანგარიშებზე	327,816	582 288
სულ ფულადი სახსრები	327, 816	582, 288

შენიშვნა 5 - დებიტორული დავალიანება	31.12.2013	31.12.2014
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	-
მოთხოვნები ბანკში განთავსებულ დეპოზიტებიდან	815	624
სხვა დებიტორული დავალიანება	293	834
ჯამურად დებიტორული დავალიანება	1,108	1,458

შენიშვნა 6 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები	31.12.2013	31.12.2014
მიმდინარე საგადასახადო აქტივი	841	841
საგადასახადო აქტივი	232,590	210,583
სულ საგადასახადო აქტივები	232,590	210,583

შპს თიბისი ბროკერი
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 7- სხვა აქტივები	31.12.2013	31.12.2014
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	1,937	1,932
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოს ფასიან ქაღალდებში	7,998	7,998
სულ საგადასახადო აქტივები	9,934	9,930

შენიშვნა 8- არამატერიალური აქტივები

	პროგრამული უზრუნველყოფა	ჯამურად
საწყისი ღირებულება		
ბალანსი 31/12/2013	8,820	8,820
დანამატები	-	-
აქტივების ჩამოწერა	-	-
ბალანსი 31/12/2014	8,820	8,820
აკუმულირებული ცვეთა		
ბალანსი 31/12/2013	(4,454)	(4,454)
ცვეთა პერიოდისათვის	(943)	(943)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა	-	-
ბალანსი 31/12/2014	(5,397)	(5,397)
წმინდა ღირებულება		
ბალანსი 31/12/2013	4,366	4,366
ბალანსი 31/12/2014	3,423	3,423

შენიშვნა 9 - კრედიტორული დავალიანება	31.12.2013	31.12.2014
მომსახურებიდან წარმოქმნილი კრედიტორული დავალიანება	125,559	231,899
სულ კრედიტორული დავალიანება	125,559	231,899

შენიშვნა 10 - გადასახდელი გადასახადები	31.12.2013	31.12.2014
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	-	800
სულ გადასახდელი გადასახადები	-	800

შპს თიბისი ბროკერი
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 11 - შემოსავლები მომსახურებიდან	31.12.2013	31.12.2014
ფასიანი ქაღალდებით ვაჭრობიდან მიღებული საკომისიო შემოსავალი	36,881	414,902
სულ შემოსავლები რეალიზაციიდან	36,881	414,902

შენიშვნა 12 - საოპერაციო ხარჯები	31.12.2013	31.12.2014
შრომის ანაზღაურება	30,250	27,000
ფასიანი ქაღალდებით ვაჭრობასთან დაკავშირებული ხარჯები	4,265	261,724
იჯარა	1,999	2,128
საკანცელარიო ხარჯები	18	246
კომუნიკაციის ხარჯები	124	125
კომპიუტერის ხარჯები	11	30
საკონსულტაციო ხარჯები	4,069	2,889
სხვა საგადასახადო ხარჯი	8,733	103
სხვა საერთო ხარჯები	406	759
სულ საოპერაციო ხარჯები	49,875	295,003

შენიშვნა 13 - არასაოპერაციო მოგება	31.12.2013	31.12.2014
საპროცენტო შემოსავლები	20,730	16,551
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება	11,207	204,614
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	99	9
სულ არასაოპერაციო მოგება	32,036	221,174

შენიშვნა 14 - არასაოპერაციო ზარალი	31.12.2013	31.12.2014
ინვესტიციის გაუფასურება	48	-
უიმედო ვალების ჩამოწერა	52	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	2	-
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	11,067	193,391
სულ არასაოპერაციო ზარალი	11,169	193,391