

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგება

2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური ანგარიშგება
2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაური

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	3
ბალანსი	4
მოგება-ზარალი	5
ანგარიშგება აპრიტალში ცვლილებების შესახებ	6
ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ	7

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

<i>შენიშვნა</i> 1	ზოგადი ასკაქტები	8
<i>შენიშვნა</i> 2	ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები	9
<i>შენიშვნა</i> 3	ფული და ფულის ექვივალენტები	10
<i>შენიშვნა</i> 4	წინასწარ გადახდილი გადასახადები	10
<i>შენიშვნა</i> 5	ინვესტიციები	10
<i>შენიშვნა</i> 6	ძირითადი საშუალების მოძრაობა	11
<i>შენიშვნა</i> 7	არამატერიალური აქტივების მოძრაობა	12
<i>შენიშვნა</i> 8	მიმდინარე ვალდებულებები	13
<i>შენიშვნა</i> 9	საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13

ბალანსი

2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარიში)

აქტივები	შენიშვნა	2009	2008
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	2,444	4,270
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	4	12
ვადიანი დებოზიტები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	179,752	-
კლიენტების ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკში	3	162,531	33,325
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები		4,681	
მისაღები საბროკერო საკომისიო		8,283	22
კლიენტების სხვა დარიცხული მოთხოვნები		997,396	
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		52	385,773
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯები	4	4,283	4,252
საგადასახადო აქტივი		234,606	20,675
სულ მიმდინარე აქტივები		1,594,033	448,328
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	7,759	10,133
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		236	277
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში		-	1,143,200
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში	5	48	
სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები ფასიან ქაღალდებში	5	7,998	7,998
არამატერიალური აქტივები	7	8,136	4,358
სულ გრძელვადიანი აქტივები		24,177	1,165,966
მთლიანი აქტივები		1,618,210	1,614,293
მიმდინარე ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	8	1,159,830	412,753
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	250	13,754
მოკლევადიანი სესხი	8	9,300	
საგადასახადო ვალდებულებები	8	78	51
დარიცხული ვალდებულებები	8	3,929	421
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,173,386	426,979
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
გადავადებული მოგების გადასახადი		20	20
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		20	20
მთლიანი ვალდებულებები		1,173,406	427,000
მფლობელთა კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,691,295	1,222,700
საემისიო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(35,406)	82,846
მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალი		(1,212,044)	(118,252)
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი		960	
წლის განმავლობაში მიღებული მოგება-ზარალი			
სულ მფლობელთა კაპიტალი		444,804	1,187,294
მთლიანი ვალდებულებები და მფლობელთა კაპიტალი		1,618,210	1,614,293

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

მოგება - ზარალი

2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარიში)

ამონაგები	შენიშვნა	2009	2008
საკომისიო შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან		50,053	58,130
საპროცენტო შემოსავლები		5,681	
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება-ზარალი		115	
სხვა არასაოპერაციო მოგება(ზარალი)		29	
სულ ამონაგები		55,879	58,130
ზარალები			
საგადასახადო ზარავი		230	66
შრომის ანაზღაურება, კომპენსაციები და ბონუსი		122,445	153,320
იჯარის ზარავი		8,092	3,584
იურიდიული და სხვა საკონსულტაციო მომსახურების ზარავი		17,347	13,565
საერთო და ადმინისტრაციული ზარავი	9	7,949	17,901
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული ზარალები		8,659	6,134
ცვეთა და ამორტიზაცია		2,938	2,031
ინვესტიციის გადაფასების რეზერვი		1,313,200	
საპროცენტო ზარავი		46	
სხვა არასაოპერაციო და გაუთვალისწინებელი ზარავი		908	648
სულ ზარალები		1,481,813	197,250
მოგება დაბეგრამდე		(1,425,935)	(139,120)
მოგების გადასახადი		(213,890)	(20,868)
წმინდა მოგება		(1,212,044)	(118,252)

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ანგარიშგება აპრიტალუი ცვლილუბუის შუსახუბ

2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალუი	საემისიო კაპიტალუი	ინვესტიციები ს გადაფასებების რეზერვი	მოგება (ზარალუი)	მოგება (ზარალუი) რომელიც პირდაპირ აისახება კაპიტალში	სულ საკუთარი კაპიტალუი
ნაშთი 01/01/2008 მდგომარეობით	19,700			82,846		102,546
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2008-დან - 31/12/2008-მდე	1,203,000			(118,252)		1,084,748
ნაშთი 31/12/2008 მდგომარეობით	1,222,700	-		(35,406)	-	1,187,294
ნაშთი 01/01/2009 მდგომარეობით	1,222,700			(35,406)		1,187,294
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2009-დან - 31/12/2009-მდე	468,595		960	(1,212,044)		(742,489)
ნაშთი 31/12/2009 მდგომარეობით	1,691,295	-	960	(1,247,451)	-	444,804

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარიში)

1. ფულადი ნაკადები ძირითადი საქმიანობიდან	2009	2008
შემოსავლები საბროკერო საქმიანობიდან	(569,940)	(316399)
კლიენტებზე გაცემული ფულადი სახსრები	747,077	388940
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(122,445)	(153320)
მიღებული ავანსები		
გაცემული ავანსები	(31)	(2396)
გადახდილი მოგების გადასახადი		
გადახდილი გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	26	(12683)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(53,095)	(27989)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,591	(123,847)
2. წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების ზრდა (შემცირება)	(563)	(11011)
არამატერიალური აქტივების ზრდა (შემცირება)	(3,778)	(4358)
მოკლევადიანი ინვესტიციების ზრდა(შემცირება)	(4,681)	0
გრძელვადიანი ინვესტიციების ზრდა(შემცირება)	(170,048)	(1133983)
მიღებული პროცენტი	5,681	
მიღებული დივიდენდი		
სულ:	(173,390)	(1,149,352)
3. წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
კაპიტალის გაზრდა	468,595	1203000
სასესხო და სხვა ვალდებულებების მიღება (დაფარვა)	9,300	
მოგება (ზარალი) კურსთაშორის სხვაობიდან	115	
გადახდილი პროცენტები	(46)	
გადაფასების რეზერვის გაზრდა (შემცირება)	960	
გაუნაწილებელი მოგების ზრდა (შემცირება)		
წლის განმავლობაში მიღებული მოგება (ზარალი) რომელიც პირდაპირ აისახება კაპიტალში		
სულ:	478,924	1,203,000
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	307,126	(70,199)
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	37,606	107805
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას	344,731	37606

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარში)

შენიშვნა - 1 - ზოგადი ასპექტები

შპს "თიბისი ბროკერი" რეგისტრირებულია ვაჟა-ფშაველას რაიონის სასამართლოს მიერ 1999 წლის 25 ივნისს, მის
ქირითად მიმართულებას წარმოადგენს საბროკერო საქმიანობა უცხოურ
საერთაშორისო და ადგილობრივ საფონდო ბირჟებზე.

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

ჯომჯანიის ხავიტალი შეადგენს 1 691 295 ლარს, ჯომჯანიის 100 % -იან დამფუძნებელს
წარმოადგენს სს "თიბისი ბანკი".

ჯომჯანიის 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
ანგარიშგებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახდო ხანონმდებლობის
მიხედვით

საანგარიშო პერიოდი

საანგარიშო პერიოდი ჯომჯანიისათვის არის ალანდარული წელი 1 იანვრიდან 31
დეკემბრამდე.

ფინანსური ინსტრუმენტების წარდგენა

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც ჯომჯანიის
გაულანსა აღირიცხება, წარმოდგენილია ფულადი სახსრებით და მისი
ეკვივალენტებით, მოთხოვნებით და ვალდებულებებით, ფინანსური ინვესტიციებით
და სხვა ვალდებულებებით.

ფულადი სახსრები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრებს საბანკო
ანგარიშებზე.

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2009 წლის 31 დეკემბრის 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.

საუთარი ჯავიტალი

ჯავიტალი მოიცავს საუთარ ჯავიტალს და განუნილუბალ 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. ჟომვანიის შემოსავალი მოიცავს საბროკერო მოსახურებიდან მიღებულ საქმისიოს.

ღებვრა

ჟომვანიის მიმდინარე დანახარჯები, მის საქმიანოგაჟა გადასახადის გადასახდელად განგარიშებულია საქმეთვლოს საგადასახადო ანონმდებლოგის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისათვის მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯები ჟორაქტირდება გადავადებული გადასახადების თანხაჟ, რომლებიც წარმოიშობა სხვარობიდან აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის, ასეთი ჟორაქტირებები გამოიწვავს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებების ასახვას.

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარში)

შენიშვნა - 3 - ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს შემდეგს:

	2009		2008	
	ბროკერის ანგარიშები	ქლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	ქლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	2,441	80,355	4,275	33,323
სს "თიბისი ბანკი" /დეპოზიტი/	179,752			
სს "საქართველოს ბანკი"	3.54	74,880	2.87	
ბანკი "ქართუ"	3.07	7,294	3.07	
ბანკი "ვითიბი"		2		2
	<u>182,200</u>	<u>162,531</u>	<u>4,281</u>	<u>33,325</u>

შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგს:

	2009	2008
მოგების გადასახადი	1,902	1,857
საშემოსავლო გადასახადი	1,538	1,510
სხვა გადასახადი	843	885
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>4,283</u>	<u>4,252</u>

შენიშვნა - 5 - ინვესტიციები

ინვესტიციები მოიცავს შემდეგს:

	2009	2008
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟის" აქციები	7,998	7,998
შპს "ალაფი" (48 %)	48	
	<u>8,046</u>	<u>7,998</u>

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარიში)

შენიშვნა - 6 - ძირითადი საშუალებების მოძრაობა

	საოფისე ინვენტარი
მთლიანი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2008 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	14,033
მატება	
ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	14,033
ცვეთა	
ნაშთი 2008 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,900
დარიცხული ცვეთა	2,374
ნაშთი 2009 წლის 30 დეკემბრის მდგომარეობით	6,275
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2008 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10,133
ნაშთი 2009 წლის 30 დეკემბრის მდგომარეობით	7,759

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარიში)

შენიშვნა - 7 - არამატერიალური აქტივების მოქრაობა

	კომპიუტერული პროგრამები
მთლიანი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2008 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4,478
მატება	4,342
ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,820
ცვეთა	
ნაშთი 2008 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	120
დარიცხული ცვეთა	563
ნაშთი 2009 წლის 30 დეკემბრის მდგომარეობით	684
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2008 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4,358
ნაშთი 2009 წლის 30 დეკემბრის მდგომარეობით	8,136

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარიში)

შენიშვნა - 8 - მიმდინარე ვალდებულებები

მიმდინარე ვალდებულებები	2009	2008
ხლინებებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1,159,830	412,753
სს "მაგთიანოვი"	149	
სს "თიბისი ბანკი"	100	2,667
ITDC (ვაზ-გვარდი)		1,772
შპს "იუ-ჯი-თი"		9,312
ნობარინუსი "მელა გვაზავა"		12
სესხი სს "თიბისი ბანკი"-ში	9,300	
საწვრო და საჰომისიო ვალდებულებები	3,883	412
ქონების გადასახადი	78	51
სესხის პროცენტები	46	
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	<u>1,173,386</u>	<u>426,979</u>

შენიშვნა - 9 - საერთო და ადვინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადვინისტრაციული ხარჯები	2009	2008
ხომენიხაციის ხარჯი	1,716	2,469
დაზღვევა	1,440	
საანგეალარიო საქონელი	49	572
უცხოურ ბირჟაზე დადებული გარიგებების საჰომისიო	3,684	1,789
საფოსტო ხარჯი	240	102
ხომავიბარის ხარჯი	60	2,442
ჯარიმა	500	
წარმომადგენლობითი ხარჯი		2,628
პერიოდული გამოცემების გამოწერის ხარჯი		2,696
სავიზიტო და სასაქონლო ბარათების ღირებულება	100	1,483
პრაქტიკის ხარჯები		2,590
რეგისტრაციის ხარჯი		280
ბაზრის გამოქვლავის ხარჯი		410
ბანკის ხარჯი	160	440
სულ საერთო და ადვინისტრაციული ხარჯები	<u>7,949</u>	<u>17,901</u>

დირექტორი: ----- /ტ. ჩინუა/