

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგება

2013 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

ფინანსური ანგარიშგება

2013 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

შენიშვნა	1	ზოგადი ასკაქტები	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	არაბატარიალური აქტივების მოძრაობა	11
შენიშვნა	8	ქლიენტების რაოდენობა და ქლიენტების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა	12

ბალანსი

2013 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

(ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	31.03.2013	31.12.2012
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	24,195	21,634
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	74	764
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	167,000	167,000
კლიენტების ფულსახსრები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	25,605	25,605
კლიენტების ფულსახსრები რეზიდენტ ბანკში (დოლარში)	3	-	38,762
ფულადი სახსრები ბირჟებზე	3	95,130.56	62,060
მისაღები საბროკერო საკომისიო		293	325
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		52	52
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	4,350	4,428
მისაღები პროცენტები		941	938
საგადასახადო აქტივი		233,688	233,914
სულ მიმდინარე აქტივები		551,327	555,480
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	352	896
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		682	682
ინვესტიციები ასოცირებულ საწარმოებში	5	48	48
სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები ფასიან ქაღალდებში	5	7,998	7,998
არამატერიალური აქტივები	7	5,073	5,309
სულ გრძელვადიანი აქტივები		14,152	14,932
მთლიანი აქტივები		565,479	570,412
მიმდინარე ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		118,964	124,676
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე		100	100
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		1	401
საგადასახადო ვალდებულებები			78
დარიცხული ვალდებულებები		10	32
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		119,075	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		1,279	(7,825)
სულ მფლობელთა კაპიტალი		446,404	445,125
მთლიანი ვალდებულებები და მფლობელთა კაპიტალი		565,479	570,412

- -

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

მოგება - ზარალი

2013 წლის I კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

ამონაგები	2013 წ. I კვ	2012 წ. I კვ
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	13,696	22,542
საბროკენტო შემოსავლები	4,651	6,261
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მ/ზ	15	(46)
სულ ამონაგები	18,363	28,758
ზარჯები		
შრომის ანაზღაურება და ბონუსები	13,875	15,787
იჯარის ხარჯი	497	1,000
კომუნიკაციის ხარჯი	31	32
იურიდიული და სხვა საკონს.მომსახ. ხარჯი	504	1,000
საბანკო მომსახურების ხარჯი	93	63
ფასიან ქალაქლებთან დაკავშირებული ხარჯები	1,078	1,889
ცვეთა და ამორტიზაცია	780	811
სხვა საოპერაციო ხარჯი		28
სულ ზარჯები	16,858	20,609
მოგება დაბეგვრამდე	1,505	8,149
მოგების გადასახადი	226	1,222
წმინდა მოგება	1,279	6,927

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ანგარიშგება აპრიტალში მვლილუბების შესახებ

2013 წლის I 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 - 31/03/2012-მდე		6,927	6,927
ნაშთი 31/03/2012 მდგომარეობით	1,691,295	(1,231,418)	459,877
ნაშთი 01/01/2013 მდგომარეობით	1,691,295	(1,246,170)	445,125
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2013-დან - 31/03/2013-მდე		1,279	1,279
ნაშთი 31/03/2013 მდგომარეობით	1,691,295	(1,244,891)	446,404

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

2013 წლის / აპრელის მდგომარეობით
(ლარიში)

	01.01.2013 დან 01.04.2013 მდე	01.01.2012 დან 01.04.2012 მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	1,505	8,149
შესწორებები შემდეგი მუხლებისათვის: ცვეთა	780	811
ინვესტიციის გადაფასების რეზერვი		
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე :	2,285	8,960
მოკლევადიანი მოთხოვნები კლიენტებთან შემცირება (ზრდა)	32	1
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	75	1,646
მოკლევადიანი ვალდებულებები კლიენტებთან ზრდა (შემცირება)	(5,712)	(12,830)
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(422)	1,322
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(78)	297
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	(6,105)	(9,564)
საოპერაციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(3,820)	(605)
ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა(შემცირება)	(3,820)	(605)
ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	315,824	360,974
ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	312,004	360,369
	-	-

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2013 წლის I კვარტლის მდგომარეობით
(ლარში)

შენიშვნა - 1 - ზოგადი ასკაჩები

შპს "თიბისი ბროკერი" რეგისტრირებულია პაქა-საბურთალოს რაიონის სასამართლოს მიერ 1999 წლის 25 ივნისს.
მის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს საბროკერო საქმიანობა უცხოურ სარეზიდუო რისკო და ადგილობრივ საფონდო ბირჟებზე.

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

ჟომჯანიის საწესდებო ხაზიბალი 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 "ვიტები ბანკი"-ში

შენიშვნა - 2 - ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

შპს "თიბისი ბროკერი"-ს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია გაულბრული აღრიცხვის სარეზიდუო რისკო სტანდარტების საფუძველზე. საზოგადოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალბრო და საგადასახდო ანონმდებლობის მიხედვით

საანგარიშო პერიოდი

საანგარიშო პერიოდი ჟომჯანიისათვის არის ალანდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ინსტრუმენტების წარდგენა

ფინანსური აქტივები და ფინანსური პალდებულებები, რომლებიც ჟომჯანიის გაულანსა აღირიცხება, წარმოდგენილია ფულადი სახსრებით და მისი აქვიპალანბებით, მოთხოვნებით და პალდებულებებით, ფინანსური ინვესტიციებით და სხვა პალდებულებებით.

ფულადი სახსრები

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

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2013 წლის I კვარტლის მდგომარეობით
(ლარში)

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, დარიცხული ამორტიზაციის გამოკლებით, ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო ვადის გათვალისწინებით და იანგრიება შაქანის თვიდან. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყეობს 8-10 წლამდე.

ძირითადი საშუალებები

საზოგადოების ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია შაქანის ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია აკუმულირებული ცვათის თანხით, ცვათის თანხა გამოანგარიშებულია წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყეობს 5-10 წლამდე.

საქუთარი ჯავიბალი

საქუთარი ჯავიბალი მოიცავს საწესდებო ჯავიბალს და გაუნაწილებელ მოგებას.

გადასახადელი ვალდებულებები

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

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში ხდება მათი წარმოშობისთანავე. ჟოგანის შემოსავალი მოიცავს საბროკერო მომსახურებიდან მიღებულ საქონისიოს.

დაბეგვრა

ჟოგანის მიმდინარე დანახარჯები, მის საქმიანობაზე გადასახადის გადასახდელად გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო ანონმდებლობის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისათვის მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯები ჟორაქტირდება გადავადებული გადასახადების თანხაზე, რომლებიც წარმოიშობა სხვაობიდან აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის, ასეთი ჟორაქტირებაები გამოიწვევს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებების ასახვას.

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2013 წლის I კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

შენიშვნა - 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

	2013წ I კვ		31.12.2012	
	ბროკერის ანგარიშები	ქლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	ქლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	191,265	25,603	22,394	64,365
სს "თიბისი ბანკი" /დეპოზიტი/			167,000	
სს "საქართველოს ბანკი"	3		3	
ბანკი "ვითიბი"		2		2
ფულადი სახსრები ბირჟაზე	2,794	92,336	2,794	59,266
	<u>194,063</u>	<u>117,941</u>	<u>192,192</u>	<u>123,633</u>
	-		-	

შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	2013წ I კვ	31.12.2012		
მოგების გადასახადი	1,902	1,902		
საშემოსავლო გადასახადი	1,538	1,538		
ქონების გადასახადი	32	110		
სხვა გადასახადი	878	878		
	<u>4,350</u>	<u>4,428</u>	-	-
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი				

შენიშვნა - 5 - ინვესტიციები

	2013წ I კვ	31.12.2012		
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟის" აქციები		7,998		7,998
შპს "ალაფი" (48 %)		48		48
		<u>8,046</u>		<u>8,046</u>
		-		-

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2013 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

(ლარიში)

შენიშვნა - 6 - ძირითადი საშუალებების მოძრაობა

	საოფისე ინვენტარი
მთლიანი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	14,033
მატება	
ნაშთი 2012 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	14,033
ცვეთა	
ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	13,137
დარიცხული ცვეთა	545
ნაშთი 2012 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	13,682
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	896
ნაშთი 2012 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	352

ღირებულება: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2013 წლის I კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

შენიშვნა - 7 - არამატერიალური აქტივების მოძრაობა

	კომპიუტერული პროგრამები	
მთლიანი საბალანსო ღირებულება		
ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,820	
მატება		
ნაშთი 2012 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	8,820	
ამორტიზაცია		
ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,511	
დარიცხული ამორტიზაცია	236	-
ნაშთი 2012 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	3,747	
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება		
ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,309	-
ნაშთი 2012 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	5,073	-

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2013 წლის I კვარტლის მდგომარეობით
(ლარიში)

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

2013 წლის I კვარტლის მდგომარეობით

ქლინებთა რაოდენობა შეადგენს	119
ქლინებების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს	152,727.32
ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რაოდენობა	10,998

დირექტორი: ----- /ტ. ჩიჩუა/