

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგება

2014 წლის III კვარტლის მდგომარეობით

**ფინანსური ანგარიშგება**

2014 წლის III 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 გაღახახადაბი	9
<i>შენიშვნა</i> 5	ინვესტიციაბი	9
<i>შენიშვნა</i> 6	არაბატარიალური აქტივების მოძრაობა	10
<i>შენიშვნა</i> 7	ქლიენტების რაოდენობა და ქლიენტების ტრანზაქციაების ჯამური მოცულობა	11

**ბალანსი**

2014 წლის III კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	30.09.2014	31.12.2013
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	5,689	31,507
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	135,057	4
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	167,000	167,000
კლიენტების ფულსაქსრები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	27,754	25,611
კლიენტების ფულსაქსრები რეზიდენტ ბანკში (დოლარში)	3	12,245	16,240
ფულადი სახსრები ბირჟებზე	3	383,786	87,454
მისაღები საბროკერო საკომისიო		436	293
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		26	19
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	841	841
მისაღები პროცენტები		329	815
საგადასახადო აქტივი		212,824	233,009
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>945,987</b>	<b>562,792</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		1,937	682
სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები ფასიან ქაღალდებში	5	7,998	7,998
არამატერიალური აქტივები	6	3,659	4,366
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>13,593</b>	<b>13,045</b>
<b>მთლიანი აქტივები</b>		<b>959,580</b>	<b>575,837</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		401,860	125,422
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		184	151
დარიცხული ვალდებულებები		12	10
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>402,056</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		107,269	5,129
<b>სულ მფლობელთა კაპიტალი</b>		<b>557,524</b>	<b>450,255</b>
<b>მთლიანი ვალდებულებები და მფლობელთა კაპიტალი</b>		<b>959,580</b>	<b>575,837</b>

დირექტორი: ----- /ო. დგებუაძე/

**მოგება - ხარჯი**

2014 წლის III კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარიში)

ამონაგები	3 თვის პერიოდი		9 თვის პერიოდი	
	2014 წლის 30 სექტემბერი	2013 წლის 30 სექტემბერი	2014 წლის 30 სექტემბერი	2013 წლის 30 სექტემბერი
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	130,019	2,659	380,375	31,216
საპროცენტო შემოსავლები	4,306	5,555	13,431	15,486
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მ/ზ	(271)	9	118	18
სხვა არასაოპერაციო მ/ზ			9	99
<b>სულ ამონაგები</b>	<b>134,054</b>	<b>8,224</b>	<b>393,933</b>	<b>46,819</b>
<b>ხარჯები</b>				
საგადასახადო ხარჯი				780
შრომის ანაზღაურება და ბონუსები	2,438	4,188	8,063	27,438
იჯარის ხარჯი	523	498	1,582	1,489
კომუნიკაციის ხარჯი	32	31	94	93
საკანცელარიო ხარჯი			246	
კომპიუტერის ხარჯი	7	4	22	4
იურიდიული და სხვა საკონს.მომსახ. ხარჯი	197	3,565	2,587	4,069
საბანკო მომსახურების ხარჯი	317	50	484	232
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები	60,423	984	253,775	3,255
ცვეთა და ამორტიზაცია	236	236	707	1,603
რეესტრის ხარჯი		100	72	100
სხვა საოპერაციო ხარჯი				3
უიმედო ვალის ჩამოწერა		52		52
სხვა საგადასახადო ხარჯი			103	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		2		2
ინვესტიციის გადაფასების რეზერვი		48		48
<b>სულ ხარჯები</b>	<b>64,172</b>	<b>9,756</b>	<b>267,733</b>	<b>39,168</b>
<b>მოგება დაბეგრამდე</b>	<b>69,883</b>	<b>(1,533)</b>	<b>126,199</b>	<b>7,651</b>
მოგების გადასახადი	10,482	(230)	18,930	1,148
<b>წმინდა მოგება</b>	<b>59,400</b>	<b>(1,303)</b>	<b>107,269</b>	<b>6,503</b>

დირექტორი: ----- /ო. დგებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ანგარიშგება აპრიტალში ცვლილებების შესახებ**

2014 წლის III 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 - 30/09/2013-მდე		6,503	6,503
<b>ნაშთი 30/09/2013 მდგომარეობით</b>	<b>1,691,295</b>	<b>(1,239,667)</b>	<b>451,628</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 - 30/09/2014-მდე		107,269	107,269
<b>ნაშთი 30/09/2014 მდგომარეობით</b>	<b>1,691,295</b>	<b>(1,133,771)</b>	<b>557,524</b>

დირექტორი: ----- /ო. დგებუაძე/

**ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ**

2014 წლის III კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარიში)

	01.01.2014 დაწ 01.10.2014 მდე	01.01.2013 დაწ 01.10.2013 მდე
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
მოგება დაბეგვრამდე	126,199	7,651
შესწორებები შემდეგი მუხლებისათვის: ცვეთა	707	1,603
ინვესტიციის გადაფასების რეზერვი		
<b>საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე :</b>	<b>126,906</b>	<b>9,254</b>
მოკლევადიანი მოთხოვნები კლიენტებთან შემცირება (ზრდა)	(143)	44
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	478	(3,829)
მოკლევადიანი ვალდებულებები კლიენტებთან ზრდა (შემცირება )	276,438	146,938
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება )	35	(359)
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება )		(78)
<b>საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები</b>	<b>276,808</b>	<b>142,716</b>
<b>საოპერაციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</b>	<b>403,715</b>	<b>151,970</b>
<i>ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა(შემცირება)</i>	<i>403,715</i>	<i>151,970</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>731,530</i>	<i>467,794</i>
	-	-

დირექტორი: ----- /ო. ღგებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2014 წლის III 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 გამზირი № 11

ჟოგვანიის საწესდებო ხაზიბალი შადგანს 1 691 295 ლარს. ჟოგვანიის 100 % -იან დამფუძნებალს წარმოადგანს სს "თიბისი ბანკი".

ჟოგვანის არ აქვს ფილიალბი და წარმომადგანლობბი

საზოგადოებას ანგარიშბი განსნილი აქვს; ს/ს "თიბისი ბანკი"-ში, ს/ს "საქართველოს ბანკი"-ში, ბანკი "ქართუ" -ში და "ვიტიბი ბანკი"-ში

**შენიშვნა - 2 - ფინანსური ანგარიშგების შადგანისას გამოყანებული ბნიშნალოვანი პრინციპბი**

**ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები**

შპს "თიბისი ბროკერი"-ს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბულბტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტბის საფუძვლზე. საზოგადოება ჩანაწარბს აწარმოებს საქართველოს საბულბტრო და საგადასახდო აწონმდებლობის მიხადვით

**საანგარიშო პერიოდი**

საანგარიშო პერიოდი ჟოგვანიისათვის არის ალანდარული წალი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

**ფინანსური ინსტრუმენტბის წარდგანა**

ფინანსური აქტივბი და ფინანსური პალდაბულბბი, რომლებიც ჟოგვანიის ბულანსზე აღრიცხება, წარმოდგანილია ფულადი სახსრბით და მისი აქტივალბებბით, მოთხოვნბბით და პალდაბულბბბბით, ფინანსური ინვესტიციბბით და სხვა პალდაბულბბბბბბით.

**ფულადი სახსრბი**

ფული და ფულის აქტივალბებბი მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრბს საბანკო ანგარიშბზე.

დირექტორი: ----- /ო. დგებუაბე/

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2014 წლის III კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარში)

---

**ანამატრიალური აქტივები**

ანამატრიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, დარიცხული ამორტიზაციის გამოკლებით, ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო ვადის გათვალისწინებით და იანგრიება შიქანის თვიდან. ანამატრიალური აქტივის სასარგებლო მოსახურების ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყობს 8-10 წლამდე.

**ძირითადი საშუალებები**

საზოგადოების ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია შიქანის ღირებულებით, რომელიც შედგირებულია ახემულირებული 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 განანეილებალ მოგებას.

**გადასახადელი ვალდებულებები**

გადასახადელი ვალდებულებები მოცემულია თვითღირებულებით, რომელიც წარმოადგენს მიღებული საქონლის ან მოსახურების სანაცვლოდ გადასახდელ თანხას.

**შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება**

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

**დაბეგრვა**

ჟომვანის მიმდინარე დანახარჯები, მის საქმიანობაზე გადასახადის გადასახდელად განგარიშებულია საქართვლოს საგადასახადო ანონდებულოვის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისათვის მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯები ჟორქტირდება გადავადებული გადასახადების თანხაზე, რომლებიც წარმოიშობა სხვობიდან აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის, ასეთი ჟორქტირებები გამოიწვევს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებების ასახვას.

დირექტორი: ----- /ო. დგებუაძე/



შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2014 წლის III კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარიში)

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

	2014წ III კვ		31.12.2013	
	ბროკერის ანგარიშები	ხლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	ხლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	140,742	12,707	31,507	41,851
ბანკი "ჯონსტანბა" /ღაჰოზიტი/	167,000			
სს "საქართველოს ბანკი"	4	27,292	4	
ფულადი სახსრები ბირჟაზე	20,713	363,072	4,438	83,016
	<u>328,459</u>	<u>403,071</u>	<u>202,948</u>	<u>124,867</u>
	-		-	

**შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები**

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

დირექტორი: ----- /ო. დგებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2014 წლის III კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარში)

---

**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 სექტემბრის მდგომარეობით	8,820	
<b>ამორტიზაცია</b>		
ნაშთი 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4,454	
დარიცხული ამორტიზაცია	707	
ნაშთი 2014 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	5,161	
<b>ნარჩენი საბალანსო ღირებულება</b>		
ნაშთი 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4,366	-
ნაშთი 2014 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	3,659	-

დირექტორი: ----- /თ. ღვებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2014 წლის III კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარიში)

---

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

2014 წლის III კვარტლის მდგომარეობით	
ალიანსების რეორგანიზაცია შედეგად	<b>210</b>
ალიანსების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შედეგად	<b>18,102,830</b>
ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რეორგანიზაცია	<b>795,191</b>

დირექტორი: ----- /ო. ღვებუაძე/