

შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგება

2014 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით

**ფინანსური ანგარიშგება**

2014 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით

---

*შინაური*

ბალანსი	3
მოგება-ზარალი	4
ანგარიშგება ააპიტალში ცვლილებების შესახებ	5
ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ	6

*ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები*

<i>შენიშვნა</i> 1	ზოგადი ასკაქტები	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	წინასწარ გადახდილი გადასახადები	9
<i>შენიშვნა</i> 5	ინვესტიციები	9
<i>შენიშვნა</i> 6	არამატარიალური აქტივების მოძრაობა	10
<i>შენიშვნა</i> 7	ქლიენტების რაოდენობა და ქლიენტების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა	11

**ბალანსი**

2014 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2014	31.12.2013
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	100,792	31,507
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	154,707	4
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	67,000	167,000
კლიენტების ფულსახსრები რეზიდენტ ბანკში (ლარში)	3	35,624	25,611
კლიენტების ფულსახსრები რეზიდენტ ბანკში (დოლარში)	3	36,403	16,240
ფულადი სახსრები ბირჟებზე	3	187,763	87,454
მისაღები საბროკერო საკომისიო		834	293
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		19	19
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	841	841
მისაღები პროცენტები		624	815
საგადასახადო აქტივი		209,748	233,009
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>794,353</b>	<b>562,792</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		1,932	682
სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები ფასიან ქაღალდებში	5	7,998	7,998
არამატერიალური აქტივები	6	3,423	4,366
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>13,353</b>	<b>13,045</b>
<b>მთლიანი აქტივები</b>		<b>807,706</b>	<b>575,837</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		228,711	125,422
გადასახდელი ხელფასები		3,200	
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		1	151
საგადასახადო ვალდებულებები		800	-
ღარიცხული ვალდებულებები		10	10
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>232,723</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		124,729	5,129
<b>სულ მფლობელთა კაპიტალი</b>		<b>574,983</b>	<b>450,255</b>
<b>მთლიანი ვალდებულებები და მფლობელთა კაპიტალი</b>		<b>807,706</b>	<b>575,837</b>

დირექტორი: ----- /ო. ღვებუაძე/

**მოგება - ზარალი**

2014 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით

(ლარიში)

ამონაგები	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
	2014 წლის 31 დეკემბერი	2013 წლის 31 დეკემბერი	2014 წლის 31 დეკემბერი	2013 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	34,527	5,664	414,902	36,881
საპროცენტო შემოსავლები	3,121	5,244	16,551	20,730
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მ/ზ	11,105	122	11,222	140
სხვა არასაოპერაციო მ/ზ		(0)	9	99
<b>სულ ამონაგები</b>	<b>48,753</b>	<b>11,030</b>	<b>442,686</b>	<b>57,849</b>
<b>ზარჯები</b>				
საგადასახადო ზარჯი		7,953		8,733
შრომის ანაზღაურება და ბონუსები	18,938	2,813	27,000	30,250
იჯარის ზარჯი	545	510	2,128	1,999
კომუნიკაციის ზარჯი	31	31	125	124
საკანცელარიო ზარჯი		18	246	18
კომპიუტერის ზარჯი	8	8	30	11
იურიდიული და სხვა საკონს.მომსახ. ზარჯი	302		2,889	4,069
საბანკო მომსახურების ზარჯი	63	39	547	271
ფასიან ქალაქლებთან დაკავშირებული ზარჯები	7,950	1,010	261,724	4,265
ცვეთა და ამორტიზაცია	236	236	943	1,839
რეესტრის ზარჯი		30	72	130
სხვა საოპერაციო ზარჯი	141		141	3
უიმელო ვალის ჩამოწერა				52
სხვა საგადასახადო ზარჯი			103	
სხვა არასაოპერაციო ზარჯი	0		0	2
ინვესტიციის გადაფასების რეზერვი				48
<b>სულ ზარჯები</b>	<b>28,213</b>	<b>12,647</b>	<b>295,946</b>	<b>51,814</b>
<b>მოგება დაბეგვრამდე</b>	<b>20,540</b>	<b>(1,616)</b>	<b>146,740</b>	<b>6,035</b>
მოგების გადასახადი	3,081	(242)	22,011	905
<b>წმინდა მოგება</b>	<b>17,459</b>	<b>(1,374)</b>	<b>124,729</b>	<b>5,129</b>

- - - - - 0

დირექტორი: ----- /ო. ღვებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ანგარიშგება აპრიტალში ცვლილებების შესახებ**

2014 წლის IV 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 - 31/12/2013-მდე		5,129	5,129
<b>ნაშთი 31/12/2013 მდგომარეობით</b>	<b>1,691,295</b>	<b>(1,241,040)</b>	<b>450,255</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 - 31/12/2014-მდე		124,729	124,729
<b>ნაშთი 31/12/2014 მდგომარეობით</b>	<b>1,691,295</b>	<b>(1,116,312)</b>	<b>574,983</b>

დირექტორი: ----- /ო. ღგებუაძე/

**ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ**

2014 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარიში)

	01.01.2014 დას 01.01.2015 მდე	01.01.2013 დას 01.01.2014 მდე
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
მოგება დაბეგვრამდე	146,740	6,035
შესწორებები შემდეგი მუხლებისათვის: ცვეთა	943	1,839
ინვესტიციის გადაფასების რეზერვი		
<b>საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე :</b>	<b>147,682</b>	<b>7,873</b>
მოკლევადიანი მოთხოვნები კლიენტებთან შემცირება (ზრდა)	(541)	32
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	191	3,743
მოკლევადიანი ვალდებულებები კლიენტებთან ზრდა (შემცირება )	103,289	746
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება )	3,051	(373)
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება )	800	(78)
<b>საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები</b>	<b>106,790</b>	<b>4,070</b>
<b>საოპერაციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</b>	<b>254,472</b>	<b>11,944</b>
<b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
ინვესტიციების შემცირება (ზრდა)		48
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>-</b>	<b>48</b>
<b>ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა( შემცირება)</b>	<b>254,472</b>	<b>11,992</b>
<b>ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>327,816</b>	<b>315,824</b>
<b>ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს</b>	<b>582,288</b>	<b>327,816</b>
	-	-

დირექტორი: ----- /ო. ღვებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2014 წლის IV კვარტლის აღმოსაჩინებით  
(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 სართავოროსო და აღვილობრივ საფოდო ბირჟაზე.

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

ჟომვანიის საწსდებო ჰაზიტალი შეადგენს 1 691 295 ლარს. ჟომვანიის 100 % -იან დამფუძნებელს წარმოადგენს სს "თიბისი ბანკი".

ჟომვანიის არ აქვს ფილიალბი და წარმომადგენლობბი

საზომადლობას ანგარიშბი გბსნილი აქვს: ს/ს "თიბისი ბანკი"-ში, ს/ს "საქართველოს ბანკი"-ში, ბანკი "ქართუ" -ში

**შენიშვნა - 2 - ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული  
ბენიშნებლოვანი პრინციპბი**

**ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები**

შპს "თიბისი ბროკერი"-ს ფინანსური ანგარიშგბბა მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის სართავოროსო სტანდარტბის საფუძვლზე. საზომადლობბა წანაწერბს აწარმობს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახდო ჰანონმდებლობის მიხედვით

**საანგარიშო პერიოდი**

საანგარიშო პერიოდი ჟომვანიისათვის არის ჰალანდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკბრამდე.

**ფინანსური ინსტრუმენტბის წარდგენბ**

ფინანსური აქტივბი და ფინანსური ვალდებულებბი, რომლებიც ჟომვანიის ბალანსზე აღირიცხებბა, წარმოდგენილია ფულადი სახსრბით და მისი ექვივალენტბით, მოთხოვნბით და ვალდებულებბით, ფინანსური ინვსტიციბით და სხვ ვალდებულებბით.

**ფულადი სახსრბი**

ფული და ფულის ექვივალენტბი მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრბს საბანკო ანგარიშზე.

დირექტორი: ----- /ო. დგებუბბე/

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2014 წლის IV კვარტლის აღმოსავლეთით  
(ლარში)

---

**არამატრიალური აქტივები**

არამატრიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, დარიცხული ამორტიზაციის გამოკლებით, ამორტიზაცია გამოითვლება წეფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო ვადის გათვალისწინებით და იანგრიშება შეძენის თვითღირებულებით. არამატრიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყეობს 8-10 წლამდე.

**ძირითადი საშუალებები**

საზოგადოების ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია შეძენის ღირებულებით, რომელიც შედგირებადია ახმულირებადი ცვათის თანხით, ცვათის თანხა გამოანგარიშებულა წეფივი მეთოდის გამოყანებით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყეობს 5-10 წლამდე.

**სააუთარი ააჰიტალი**

სააუთარი ააჰიტალი მოიცავს სადესღებო ააჰიტალს და განანდილბებლ მოგბას.

**გადასახადელი ვალდებულებები**

გადასახადელი ვალდებულებები მოცამულია თვითღირებულებით, რომელიც წარმოადგენს მიღებული საქონლის ან მომსახურების სანაცვლოდ გადასახდელ თანხას.

**შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება**

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

**ღებგვრა**

ჟომვანის მიმდინარე დანახარჯები, მის საქმიანობაზე გადასახადის გადასახდელად განგარიშებულა საქარტვლოს საგადასახდლო ანონდებლობის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისათვის მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯები ჟორაქტირდება გადავადებული გადასახადების თანხაზე, რომლებიც წარმოიშობა სხვარობიდან აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახდლო ღირებულებას შორის, ასეაი ჟორაქტირებაები გამოიწვავს გადავადებული საგადასახდლო აქტივების ან გადავადებული საგადასახდლო ვალდებულებების ასახვას.

დირექტორი: ----- /ო. დგებუაბე/



შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2014 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით  
(ლარიში)

**შენიშვნა - 3 - ფული და ფულის აქვივალენტები**

	2014 <sup>6</sup> IV კვ		31.12.2013	
	ბროკერის ანგარიშები	ხლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	ხლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	255,495	44,140	31,507	41,851
ბანკი "ჯონსტანბა" /ღაჰოზიტი/	67,000		167,000	
სს "საქართველოს ბანკი"	4	27,887	4	
ფულადი სახსრები ბირჟაზე	27,893	159,869	4,438	83,016
	<u>350,392</u>	<u>231,896</u>	<u>202,948</u>	<u>124,867</u>
	-		-	

**შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები**

	2014 <sup>6</sup> IV 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 - ინვანტიციები**

	2014 <sup>6</sup> IV კვ	31.12.2013
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟის" აქციები	7,998	7,998
	<u>7,998</u>	<u>7,998</u>
	-	-

დირექტორი: ----- /ო. ღგებუაძე/

შპს "თიბისი ბროჯერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2014 წლის IV 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 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,820	
<b>ამორტიზაცია</b>		
ნაშთი 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4,454	
დარიცხული ამორტიზაცია	943	
ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,397	
<b>ნარჩენი საბალანსო ღირებულება</b>		
ნაშთი 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4,366	-
ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,423	-

დირექტორი: ----- /ო. ჯგებუაძე/

შპს "თიბისი ბროკერი"

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2014 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით

(ლარიში)

---

**შენიშვნა - 7 - ხლიანების რაოდენობა და ხლიანების ტრანზაქციების  
ჯამური მოცულობა**

2014 წლის IV კვარტლის მდგომარეობით

ხლიანებთა რაოდენობა შეადგენს	<b>230</b>
ხლიანების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს	<b>19,535,606</b>
ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რაოდენობა	<b>975,291</b>

დირექტორი: ----- /ო. ჯგერუაძე/