



შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგებები

31 მარტი 2015

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები	7
შენიშვნა 1 ზოგადი ასპექტები	7
შენიშვნა 2 ფინანსური ანგარიშგებების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი შეფასებები	7
შენიშვნა 3 ფული და ფულის ექვივალენტები	9
შენიშვნა 4 მოკლევადიანი მოთხოვნები	9
შენიშვნა 5 წინასწარ გადახდილი გადასახადები	9
შენიშვნა 6 ინვესტიციები	9
შენიშვნა 7 არამატერიალური აქტივები	10
შენიშვნა 8 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11
შენიშვნა 9 კლიენტების რაოდენობა და ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა	11

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31 მარტი 2015

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	31.03.2015	31.12.2014
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)	3	650,396	345,089
ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)	3	311,322	237,199
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	2,513	1,477
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	841	841
საგადასახადო აქტივი		165,487	211,680
ინვესტიციები	6	7,998	7,998
არამატერიალური აქტივები	7	3,188	3,423
სულ აქტივები		1,141,744	807,706
ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		297,991	228,711
გადასახდელი ხელფასები		7,000	4,000
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		10	11
სულ ვალდებულებები		305,001	232,723
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,691,295	1,691,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		(1,116,312)	(1,241,040)
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		261,759	124,729
სულ კაპიტალი		836,743	574,983
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,141,744	807,706

ოთარ დგებუაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

31 მარტი 2015

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	31.03.2015	31.03.2014
საოპერაციო შემოსავალი			
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან		325,278	392
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		3,097	-
სულ საოპერაციო შემოსავალი		328,375	392
საოპერაციო ხარჯები			
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		22,655	909
პერსონალის ხარჯები		5,438	2,813
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	25,500	1,187
ცვეთა და ამორტიზაცია		236	236
უიმედო ვალის ჩამოწერა		298	-
სულ საოპერაციო ხარჯები		54,126	5,144
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		274,250	(4,751)
საპროცენტო შემოსავალი		3,920	4,954
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		29,768	(102)
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		15	-
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		33,702	4,851
მოგება დაბეგვრამდე		307,952	100
მოგების გადასახადი		46,193	15
წმინდა მოგება		261,759	85

 ოთარ დგებუაძე
დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

31 მარტი 2015

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2014 მდგომარეობით	1,691,295	(1,241,040)	450,255
ბრუნვა 01/01/2014-დან - 31/03/2014-მდე	-	85	85
ნაშთი 31/03/2014 მდგომარეობით	1,691,295	(1,240,955)	450,340
ნაშთი 01/01/2015 მდგომარეობით	1,691,295	(1,116,312)	574,983
ბრუნვა 01/01/2015-დან - 31/03/2015-მდე	-	261,759	261,759
ნაშთი 31/03/2015 მდგომარეობით	1,691,295	(854,552)	836,743

ოთარ დგებუაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 მარტი 2015

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.01.2015-დან 31.03.2015-მდე	01.01.2014-დან 31.03.2014-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	307,952	100
ცვეთის კორექტირება	236	236
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	308,188	336
კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	673	(15)
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(1,710)	8
კლიენტებთან მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	69,279	166
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	2,999	1
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	71,242	159
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	379,430	495
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციების შემცირება (ზრდა)	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
კაპიტალის ზრდა (შემცირება)	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	379,430	495
<i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>582,288</i>	<i>327,816</i>
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	961,718	328,310

 ოთარ დგებუაძე
დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2015

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 1 - ზოგადი ასპექტები

შპს "თიბისი ბროკერი" ("კომპანია") რეგისტრირებულია ვაკე-საბურთალოს რაიონის სასამართლოს მიერ 1999 წლის 25 ივნისს (ს/კ 204929961, რეგისტრაციის ნომერი 5/4-2089).

კომპანიის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს საბროკერო საქმიანობა უცხოურ და ადგილობრივ საფონდო ბირჟებზე.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ი. ჭავჭავაძის გამზ. 11. საფოსტო მისამართია: ქ. თბილისი, კ. მარჯანიშვილის ქ. 7

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 1,691,295 ლარს. კომპანიის 100 %-იან დამფუძნებელს წარმოადგენს სს "თიბისი ბანკი" (ს/კ 204854595).

კომპანიას არ აქვს ფილიალები და წარმომადგენლობები

კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს: სს "თიბისი ბანკში", სს "საქართველოს ბანკში" და სს "ბანკ ქართუში".

შენიშვნა 2 - ფინანსური ანგარიშგებების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი შეფასებები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

შპს "თიბისი ბროკერი"-ს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. საზოგადოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახდო კანონმდებლობის მიხედვით.

საანგარიშო პერიოდი

საანგარიშო პერიოდი კომპანიისათვის არის კალენდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ინსტრუმენტების წარდგენა

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც კომპანიის ბალანსზე აღირიცხება, წარმოდგენილია ფულადი სახსრებით და მისი ექვივალენტებით, მოთხოვნებით და ვალდებულებებით, ფინანსური ინვესტიციებით და სხვა ვალდებულებებით.

ფულადი სახსრები

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

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, დარიცხული ამორტიზაციის გამოკლებით, ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით აქტივის სარგებლობის ვადის გათვალისწინებით და იანგარიშება შექმნის თარიღიდან. არამატერიალური აქტივის სარგებლობის ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყეობს 8-დან 10 წლამდე.

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2015

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია შეძენის ღირებულებით, აკუმულირებული ცვეთის გამოკლებით. ცვეთა გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების სარგებლობის ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყეობს 5-დან 10 წლამდე.

საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს 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 მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხდება მათი წარმოშობისთანავე. კომპანიის შემოსავალი მოიცავს საბროკერო მომსახურებიდან მიღებულ საკომისიოს.

დაბეგვრა

გადასახადების გაანგარიშების საფუძველია საქართველოს საგადასახადო კოდექსი. სხვაობა სააღრიცხვო მოგების გადასახადსა და საგადასახადო მიზნებისთვის დაანგარიშებულ მოგების გადასახადს შორის კომპანიის მიერ აღირიცხება გადავადებული საგადასახადო აქტივის ან ვალდებულების სახით.

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2015

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)

	31.03.2015		31.12.2014	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	290,422	153,610	100,792	154,707
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკებში	167,000	-	67,000	-
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ	-	39,364	-	22,591
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	457,422	192,975	167,792	177,298

ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)

	31.03.2015		31.12.2014	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	31,961	84,295	35,624	36,403
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკებში	-	-	-	-
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ	-	195,065	-	165,172
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	31,961	279,360	35,624	201,575

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31.03.2015	31.12.2014
მისაღები საბროკერო საკომისიო	160	834
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	11	19
მისაღები პროცენტები	2,341	624
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	2,513	1,477

შენიშვნა 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	31.03.2015	31.12.2014
მოგების გადასახადი	763	763
ქონების გადასახადი	78	78
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები	841	841

შენიშვნა 6 - ინვესტიციები

	31.03.2015	31.12.2014
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟის" აქციები	7,998	7,998
სულ ინვესტიციები	7,998	7,998

ოთარ დგებუაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2015

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 7 - არამატერიალური აქტივები

კომპიუტერული პროგრამები

საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 8,820

მატება -

ნაშთი 2015 წლის 31 მარტის მდგომარეობით 8,820

ამორტიზაცია

ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 5,397

დარიცხული ამორტიზაცია 236

ნაშთი 2015 წლის 31 მარტის მდგომარეობით 5,632

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 3,423

ნაშთი 2015 წლის 31 მარტის მდგომარეობით 3,188

ოთარ დგებუაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 მარტი 2015

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 8 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31.03.2015	31.12.2014
იჯარის ხარჯი	645	528
კომუნიკაციის ხარჯი	31	31
დომენის ხარჯი	8	8
საკონსულტაციო ხარჯი	23,946	504
საბანკო მომსახურების ხარჯი	170	13
სხვადასხვა ხარჯი	700	-
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	103
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	25,500	1,187

შენიშვნა 9 - კლიენტების რაოდენობა და ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა

2015 წლის პირველი კვარტლის ბოლოს მდგომარეობით რეგისტრირებულ კლიენტთა რაოდენობა შეადგენს 236-ს, ამავე კვარტალში განხორციელებული კლიენტების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს 104,778,225 ლარს, ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რაოდენობა კი - 122,333 ცალს.

ოთარ დგებუაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი