



შპს "თიბისი ბროკერი"

ფინანსური ანგარიშგებები

30 ივნისი 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

30 ივნისი 2015

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	30.06.2015	31.12.2014
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)	3	652,139	345,089
ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)	3	183,925	237,199
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	9,935	1,477
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	841	841
საგადასახადო აქტივი		165,183	211,680
ინვესტიციები	6	7,998	7,998
არამატერიალური აქტივები	7	2,952	3,423
სულ აქტივები		1,022,972	807,706
ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		177,526	228,711
გადასახდელი ხელფასები		6,500	4,000
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		480	11
სულ ვალდებულებები		184,506	232,723
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,691,295	1,691,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		(1,116,312)	(1,241,040)
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		263,483	124,729
სულ კაპიტალი		838,466	574,983
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,022,972	807,706

ოთარ დგებუაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

30 ივნისი 2015

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	30.06.2015	30.06.2014	30.06.2015	30.06.2014
საოპერაციო შემოსავალი				
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	11,165	249,943	336,444	250,336
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	1,972	20	5,069	20
სულ საოპერაციო შემოსავალი	13,137	249,963	341,513	250,356
საოპერაციო ხარჯები				
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული ხარჯები	6,148	192,443	28,803	193,352
პერსონალის ხარჯები	7,000	2,813	12,438	5,625
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	6,982	2,927	32,482	4,114
ცვეთა და ამორტიზაცია	236	236	471	471
უიმედო ვალის ჩამოწერა	-	-	298	-
სულ საოპერაციო ხარჯები	20,366	198,418	74,491	203,562
საოპერაციო მოგება (ზარალი)	(7,229)	51,545	267,021	46,794
საპროცენტო შემოსავალი				
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)	8,290	4,171	12,210	9,124
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)	965	491	30,733	389
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)	0	9	15	9
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)	9,256	4,671	42,958	9,523
მოგება დაბეგვრამდე	2,027	56,217	309,980	56,317
მოგების გადასახადი	304	8,433	46,497	8,448
წმინდა მოგება	1,723	47,784	263,483	47,869

 ოთარ დგებუაძე
დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

30 ივნისი 2015

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 31/12/2013 მდგომარეობით	1,691,295	(1,241,040)	450,255
ბრუნვა 01/01/2014-დან - 30/06/2014-მდე	-	47,869	47,869
ნაშთი 30/06/2014 მდგომარეობით	1,691,295	(1,193,171)	498,124
ნაშთი 31/12/2014 მდგომარეობით	1,691,295	(1,116,312)	574,983
ბრუნვა 01/01/2015-დან - 30/06/2015-მდე	-	263,483	263,483
ნაშთი 30/06/2015 მდგომარეობით	1,691,295	(852,829)	838,466

ოთარ დგებუაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

30 ივნისი 2015

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.01.2015-დან 30.06.2015-მდე	01.01.2014-დან 30.06.2014-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	312,480	56,317
ცვეთის კორექტირება	471	471
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	312,951	56,788
კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	834	(28)
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(9,292)	501
კლიენტებთან მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(51,185)	1,707,629
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	1,268	4
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(800)	-
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	(59,175)	1,708,107
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	253,775	1,764,895
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)	253,775	1,764,895
<i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>582,288</i>	<i>327,816</i>
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	836,064	2,092,711

 ოთარ დგებუაძე
 დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 ივნისი 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

30 ივნისი 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.

გადასახდელი ვალდებულებები

გადასახდელი 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

30 ივნისი 2015

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)

	30.06.2015		31.12.2014	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	18,046	15,290	100,792	154,707
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკებში	280,000	292,279	67,000	-
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ	-	46,524	-	22,591
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	298,046	354,092	167,792	177,298

ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)

	30.06.2015		31.12.2014	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	17,152	5,712	35,624	36,403
ვადიანი დეპოზიტები რეზიდენტ ბანკებში	-	-	-	-
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ	-	161,061	-	165,172
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	17,152	166,773	35,624	201,575

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	30.06.2015	31.12.2014
მისაღები საბროკერო საკომისიო	-	834
მისაღები პროცენტები	9,931	624
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	19
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	9,935	1,477

შენიშვნა 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	30.06.2015	31.12.2014
მოგების გადასახადი	763	763
ქონების გადასახადი	78	78
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები	841	841

შენიშვნა 6 - ინვესტიციები

	30.06.2015	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

30 ივნისი 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 30 ივნისის მდგომარეობით 8,820

ამორტიზაცია

ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 5,397

დარიცხული ამორტიზაცია 471

ნაშთი 2015 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით 5,868

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 3,423

ნაშთი 2015 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით 2,952

ოთარ დგებუაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

30 ივნისი 2015

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 8 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	30.06.2015	30.06.2014
იჯარის ხარჯი	1,332	1,059
კომუნიკაციის ხარჯი	41	61
დომენის ხარჯი	15	15
საკონსულტაციო ხარჯი	23,946	2,390
საბანკო მომსახურების ხარჯი	441	167
საკანცელარიო ხარჯი	155	246
მივლინების ხარჯი	1,511	-
რეესტრის ხარჯი	-	72
სხვადასხვა ხარჯი	700	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	4,329	-
სხვა საგადასახადო ხარჯი	11	103
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	32,482	4,114

შენიშვნა 9 - კლიენტების რაოდენობა და ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა

2015 წლის მეორე კვარტლის ბოლოს მდგომარეობით რეგისტრირებულ კლიენტთა რაოდენობა შეადგენს 244-ს, ამავე კვარტალში განხორციელებული კლიენტების ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა შეადგენს 2,975 ათას ლარს, ტრანზაქციებში მონაწილე ფასიანი ქაღალდების რაოდენობა კი - 74.4 ათას ცალს.

ოთარ დგებუაძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი