

# ბ ა ლ ა ნ ს ი

სუბიექტი – შპს სკ „ქართუ ბროკერი“

საქმიანობის ტიპი – ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა

საზომი ერთეული – ლარი

	შენიშვნა	30.09.2010წ	31.12.2009წ
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	303	1,289
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	145,343	142,004
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		370	370
მისაღები საპროცენტო შემოსავალი		111	134
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	71	409
წინასწარ გაწეული ხარჯი	4	35	35
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>146,233</b>	<b>144,240</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	5	527	704
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	6	2,725	2,725
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>3,252</b>	<b>3,429</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>149,485</b>	<b>147,669</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		286	1,132
გასაცემი ხელფასი		680	-
საგადასახადო ვალდებულებები	7	173	3
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	8	388	489
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>1,526</b>	<b>1,624</b>
<b>საკუთარი კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		135,000	135,000
გაუნაწილებელი მოგება		11,045	19,206
მიმდინარე წლის გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1,914	(8,161)
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>147,959</b>	<b>146,045</b>
<b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>		<b>149,485</b>	<b>147,669</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

## მოგება-ზარალის უწყისი

სუბიექტი – შპს სკ „ქართუ ბროკერი“

საქმიანობის ტიპი – ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა

საზომი ერთეული – ლარი

01.01.10წ-

01.01.09წ-

-30.09.10წ

-30.09.09წ

გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება

1,758

8,691

**მთლიანი შემოსავალი**

**1,758**

**8,691**

**საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები**

პერსონალის შენახვის ხარჯები

(14,750)

(15,605)

საიჯარო ქირა

(2,630)

(2,813)

ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია

(177)

(177)

ბირჟის მომსახურების ხარჯები

(927)

(917)

ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯები

(261)

(246)

რეგისტრატორის მომსახურების ხარჯები

-

(1,332)

აუდიტორული მომსახურების ხარჯი

(150)

(150)

კომუნიკაციის ხარჯი

(146)

(145)

ბანკის მომსახურების ხარჯი

(175)

(460)

სხვა სამეურნეო ხარჯი

(536)

(1,061)

**არასაოპერაციო ხარჯი**

კურსთაშორის სხვაობა (-)

(4,427)

(4,866)

**არასაოპერაციო შემოსავალი**

კურსთაშორის სხვაობა (+)

14,462

5,255

საპროცენტო შემოსავალი

10,212

7,578

**მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე**

**2,251**

**(6,249)**

მოგების გადასახადი

(338)

-

**საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება**

**1,914**

**(6,249)**

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

## მოგება-ზარალის უწყისი

სუბიექტი – შპს სკ „ქართუ ბროკერი“

საქმიანობის ტიპი – ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა

საზომი ერთეული – ლარი

01.07.10წ-

01.07.09წ-

-30.09.10წ

-30.09.09წ

გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება

527

8,641

**მთლიანი შემოსავალი**

**527**

**8,641**

**საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები**

პერსონალის შენახვის ხარჯები

(4,500)

(6,605)

საიჯარო ქირა

(646)

(919)

ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია

(59)

(59)

ბირჟის მომსახურების ხარჯები

(301)

(315)

ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯები

(76)

(94)

კომუნიკაციის ხარჯი

(49)

(70)

ბანკის მომსახურების ხარჯი

(56)

(57)

სხვა სამეურნეო ხარჯი

(165)

(173)

**არასაოპერაციო ხარჯი**

კურსთაშორის სხვაობა (-)

(3,195)

(772)

**არასაოპერაციო შემოსავალი**

კურსთაშორის სხვაობა (+)

166

2,369

საპროცენტო შემოსავალი

3,543

3,295

**მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე**

**(4,810)**

**5,240**

მოგების გადასახადი

-

786

**საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება**

**(4,810)**

**4,454**

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

**ფულის მიმოქცევის ანგარიშგება**  
(პირდაპირი მეთოდი)

სუბიექტი – შპს სკ „ქართუ ბროკერი“

საქმიანობის ტიპი – ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა

საზომი ერთეული – ლარი

	შენიშვნა	01.01.10წ- -30.09.10წ	01.01.09წ- -30.09.09წ
<b>მიღებული ფული</b>			
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება		1,758	8,661
კურსთაშორის სხვაობა (+)		14,462	5,238
საპროცენტო შემოსავალი		10,235	7,509
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები		-	100,000
მიღებული ავანსები		19,810	13,298
<b>სულ მიღებული ფული</b>		<b>46,264</b>	<b>134,706</b>
<b>გაცემული ფული</b>			
საოპერაციო ხარჯები	9	15,200	17,862
საგადასახადო ვალდებულებები		2,780	3,590
კურსთაშორის სხვაობა (-)		4,427	4,866
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი		847	1,386
გაცემული ავანსები		20,656	13,797
<b>სულ გაცემული ფული</b>		<b>43,910</b>	<b>41,500</b>
წმინდა ფულადი ნაკადი ძირითადი საქმიანობიდან		2,354	93,206
ფულადი ნაკადების სუფთა ზრდა (შემცირება)		<b>2,354</b>	<b>93,206</b>
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		143,292	55,410
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს</b>		<b>145,646</b>	<b>148,615</b>

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

**შპს სკ "ქართუ ბროკერი"**  
**საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება**  
 2010 წლის 30 სექტემბერი

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2009 მდგომარეობით	35,000	-	19,218	54,218
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2009-დან - 30/09/2009-მდე	100,000	-	(6,249)	93,751
ნაშთი 30/09/2009 მდგომარეობით	135,000	-	12,969	147,969
ნაშთი 01/01/2010 მდგომარეობით	135,000	-	11,044	146,044
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2010-დან - 30/06/2010-მდე	-	-	1,914	1,914
ნაშთი 30/06/2010 მდგომარეობით	135,000	-	12,958	147,958

გენ. დირექტორი  
ბ.ა.

/გ. ნასიბაშვილი/

# შპს სკ "ქართუ ბროკერი"-ს ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

## შენიშვნა - 1 - ზოგადი ასპექტები

შპს სკ "ქართუ ბროკერი" რეგისტრირებულია ვაკე-საბურთალოს რაიონის სასამართლოს მიერ 1999 წლის 24 ივნისს. მის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს საბროკერო საქმიანობა ადგილობრივ და უცხოურ ფასიანი ქაღალდების ბაზრებზე.

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"ს იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ი. ჭავჭავაძის გამზირი № 39ა

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 135,000 ლარს. კომპანიის 100 % -იან დამფუძნებელს წარმოადგენს სს "ბანკი ქართუ".

კომპანიას არ აქვს ფილიალები და წარმომადგენლობები

საზოგადოებას ანგარიშები გახსნილი აქვს: სს "ბანკი ქართუ"-ში, ს/ს "თიბისი ბანკ"-ში, ს/ს "საქართველოს ბანკი"-ში, და ს/ს "ვითიბი ბანკი"-ში

## შენიშვნა - 2 - ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები

### ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

შპს სკ "ქართუ 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

### ძირითადი საშუალებები

საზოგადოების ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია შეძენის ღირებულებით. რომელიც შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთის თანხით.

### საკუთარი კაპიტალი

კაპიტალი მოიცავს საკუთარ 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 მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში ხდება მათი დარიცხვისთანავე. კომპანიის შემოსავალი მოიცავს საბროკერო მომსახურებიდან მიღებულ საკომისიოს.

**დაბეგვრა**

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

**შენიშვნა - 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები**  
 ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს შემდეგს:

	2010წ III კვ		31.12.2009	
	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	7	-	35	-
სს " ბანკი ქართუ" /დეპოზიტი/	144,254	-	140,090	-
სს "საქართველოს ბანკი"	4	0	112	0
ბანკი ქართუ"	1,089	286	1,917	1,132
"ვითიბი ბანკი"	6	-	6	-
	<u>145,360</u>	<u>286</u>	<u>142,160</u>	<u>1,132</u>

**შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები**

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგს:

	30.09.2010	31.12.2009
მოგების გადასახადი	64	402
სხვა გადასახადი	7	7
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>71</u>	<u>409</u>

**წინასწარ გადახდილი ხარჯები მოიცავს შემდეგს:**

	30.09.2010	31.12.2009
გადახდილი ინტერნეტის ხარჯი	35	35
სულ წინასწარ გადახდილი ხარჯი	<u>35</u>	<u>35</u>

საოფისე  
ინვენტარი

მთლიანი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,398
მატება	-
ნაშთი 2010 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	1,398

ცვეთა

ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	694
დარიცხული ცვეთა	177
ნაშთი 2010 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	871

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	704
ნაშთი 2010 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	527

შენიშვნა -6 - ინვესტიციები

საწარმოს გააჩნია გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში (მ.შ. სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -- 2,700 ლარის და სს "კავკასრეესტრი" -- 25 ლარი) თანხით -- 2,725 ლარი.

შენიშვნა -7 - საგადასახადო ვალდებულებები

	30.09.2010	31.12.2009
მოგების გადასახადი	-	-
საშემოსავლო გადასახადი	170	-
ქონების გადასახადი	3	3
	173	3

შენიშვნა -8 - ემიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები

	30.09.2010	31.12.2009
გადასახდელი იჯარა	-	328
ვალდებულება ბირჟასთან	301	103
ვალდებულება დეპოზიტართაქ	76	32
შპს "სილქნეტი"	12	26
	388	489

შენიშვნა -9 - ქსოპერაციო ხარჯები



	01.01.10-30.09.10წწ	01.01.09-30.09.09წწ
გაცემული ხელფასები	11,120	11,844
გადახდილი საიჯარო ქირა	2,958	2,562
გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	947	1,249
გადახდილი რეგისტრატორის მომსახურების ხარჯი	-	1,777
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	175	430
	15,200	17,862

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

**შპს სკ "ქართუ ბროკერი"-ს  
ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე და  
კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე**

საქართველოს ეროვნული ბანკის პრეზიდენტის ბრძანება №34/01-ის თანახმად, "საბროკერო კომპანიის ლიცენზირების, კაპიტალის მინიმალური ოდენობის განსაზღვრისა და ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის წესის" მუხლი 11-ის მე-4 პუნქტის "ვ" და "ზ" ქვეპუნქტების მიხედვით:

2010 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 34 კლიენტს.  
ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა მოცემული პერიოდის მიხედვით შეადგენს 1322923 აქციას და 49029.94 ლარს.

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/