

# ბ ა ლ ა ნ ს ი

სუბიექტი – შპს სკ „ქართუ ბროკერი“

საქმიანობის ტიპი – ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა

საზომი ერთეული – ლარი

		31.03.2012წ	31.12.2011წ
	შენიშვნა		
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ნაღდი ფული სალაროში		80	
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	83,982	89,671
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	144,349	142,408
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		400	400
მისაღები საპროცენტო შემოსავალი			308
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	417	417
წინასწარ გაწეული ხარჯი	4	35	35
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>229,262</b>	<b>233,239</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	5	172	231
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		4,708	3,791
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	6	2,725	2,725
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>7,605</b>	<b>6,747</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>236,867</b>	<b>239,985</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან			
წარმოქმნილი ვალდებულებები		270	270
გადასახდელი ხელფასები		1,280	
ვალდებულება ა/პ-ს მიმართ		15	11
საგადასახადო ვალდებულებები	7	300	
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	8	636	139
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>2,501</b>	<b>420</b>
<b>საკუთარი კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		250,000	250,000
გაუნაწილებელი მოგება		(10,435)	9,308
მიმდინარე წლის გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(5,199)	(19,743)
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>234,366</b>	<b>239,565</b>
<b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>		<b>236,867</b>	<b>239,985</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

**მოგება-ზარალის უწყისი**

სუბიექტი – შპს სკ „ქართუ ბროკერი“

საქმიანობის ტიპი – ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა

საზომი ერთეული – ლარი

	01.01.12წ-	01.01.11წ-
	-31.03.12წ	-31.03.11წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	-	238
<b>მთლიანი შემოსავალი</b>	<b>-</b>	<b>238</b>
<b>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(5,850)	(5,750)
საიჯარო ქირა	(1,213)	(828)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(59)	(59)
ბირჟის მომსახურების ხარჯები	(300)	(303)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯები	(75)	(79)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	(500)	(150)
კომუნიკაციის ხარჯი	(36)	(31)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(5)	(9)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(279)	(208)
<b>არასაოპერაციო ხარჯი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(998)	(9,043)
<b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	120	3,672
საპროცენტო შემოსავალი	3,079	2,292
<b>მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე</b>	<b>(6,117)</b>	<b>(10,259)</b>
მოგების გადასახადი	(917)	(1,539)
<b>საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება</b>	<b>(5,199)</b>	<b>(8,720)</b>

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	01.01.12წ- -31.03.12წ	01.01.11წ- -31.03.11წ
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>			
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება		-	231
კურსთაშორის სხვაობა		(878)	(5,371)
საპროცენტო შემოსავალი		3,387	2,253
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები		-	65,000
მიღებული ავანსები		5	-
საოპერაციო ხარჯები	9	4,993	4,502
საგადასახადო ვალდებულებები		870	870
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი		318	394
<b>საოპერაციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</b>		<b>(3,669)</b>	<b>56,347</b>
წმინდა ფულადი ნაკადი ძირითადი საქმიანობიდან		(3,669)	56,347
ფულადი ნაკადების სუფთა ზრდა (შემცირება)		<b>(3,669)</b>	<b>56,347</b>
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		232,079	140,250
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს</b>		<b>228,411</b>	<b>196,597</b>

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

**შპს სკ "ქართუ ბროკერი"**  
**საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება**  
**2012 წლის 31 მარტი**

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
<b>ნაშთი 01/01/2011 მდგომარეობით</b>	<b>135,000</b>	-	<b>9,308</b>	<b>144,308</b>
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2011-დან - 31/03/2011-ის ჩათვლით	65,000	-	(8,720)	56,280
<b>ნაშთი 31/03/2011 მდგომარეობით</b>	<b>200,000</b>	-	<b>588</b>	<b>200,588</b>
<b>ნაშთი 01/01/2012 მდგომარეობით</b>	<b>250,000</b>	-	<b>(10,435)</b>	<b>239,565</b>
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2012-დან - 31/03/2012-ის ჩათვლით	-	-	(5,199)	(5,199)
<b>ნაშთი 31/03/2012 მდგომარეობით</b>	<b>250,000</b>	-	<b>(15,634)</b>	<b>234,366</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

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

## **შენიშვნა - 1 - ზოგადი ასპექტები**

შპს სკ "ქართუ ბროკერი" რეგისტრირებულია ქ.თბილისის 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 გამზ.№39ა კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 250,000 ლარს. კომპანიის 100%-იან დამფუძნებელს წარმოადგენს სს "ბანკი ქართუ". კომპანიას არ აქვს ფილიალები და წარმომადგენლობები.

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

## **შენიშვნა - 2 - ფინანსური ანგარიშების შედგენისას გამოყენებული**

### **შენიშვნელოვანი პრინციპები**

#### **ფინანსური ანგარიშების მომზადების საფუძვლები**

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

#### **საანგარიშო პერიოდი**

საანგარიშო პერიოდი კომპანიისათვის არის კალენდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

#### **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 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**

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 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:

	31.03.2012.		31.12.2011.	
	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	2		2	
სს "ბანკი ქართუ" /დეპოზიტი/	200,946		131,758	
სს "საქართველოს ბანკი"	3	0	3	0
სს "ბანკი ქართუ"	27,112	262	100,048	262
სს "ვითიბი ბანკი ჯორჯია"	6		6	
	<u>228,069</u>	<u>262</u>	<u>231,817</u>	<u>262</u>

**შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები**  
 წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგს:

	31.03.2012	31.12.2011
მოგების გადასახადი	402	402
სხვა გადასახადი	15	15
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>417</u>	<u>417</u>

**წინასწარ გადახდილი ხარჯები მოიცავს შემდეგს:**

	31.03.2012	31.12.2011
გადახდილი ინტერნეტის ხარჯი	35	35
სულ წინასწარ გადახდილი ხარჯი	<u>35</u>	<u>35</u>

**შენიშვნა - 5 - ძირითადი საშუალებები**

საოფისე  
ინვენტარი

**მთლიანი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,398
მატება	-
ნაშთი 2012 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	1,398

**ცვეთა**

ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,167
დარიცხული ცვეთა	59
ნაშთი 2012 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	1,226

**ნარჩენი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	231
ნაშთი 2012 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	172

**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**

31.03.2012 31.12.2011

მოგების გადასახადი	-	-
საშემოსავლო გადასახადი	300	-
ქონების გადასახადი	-	-
	300	-

**შენიშვნა - 8 - მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები**

31.03.2012 31.12.2011

ვალდებულება ბირჟასთან	100	100
ვალდებულება დეპოზიტართან	25	25
სს "სილქნეტი"	11	14
შპს "ქართული აუდიტი"	500	
	636	139

**შენიშვნა - 9 - საოპერაციო ხარჯები**

01.01.12.-31.03.12. 01.01.11.-31.03.11.

გაცემული ხელფასები	3,400	3,400
გადახდილი საიჯარო ქირა	1,213	828
გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	375	265
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	5	9
	4,993	4,502

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:

2012 წლის 31 მარტის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 7 კლიენტს.  
ტრანზაქციები მოცემულ პერიოდში არ განხორციელებულა.

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/