

ბ ა ლ ა ნ ს ი

სუბიექტი – შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
 საქმიანობის ტიპი – ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა
 საზომი ერთეული – ლარი

	შენიშვნა	30.06.2012წ	31.11.2011წ
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	78,288	89,671
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	143,109	142,408
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		400	400
მისაღები საპროცენტო შემოსავალი		-	308
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	427	417
წინასწარ გაწეული ხარჯი	4	47	35
სულ მიმდინარე აქტივები		222,270	233,239
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	113	231
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		5,677	3,791
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	6	2,725	2,725
სულ გრძელვადიანი აქტივები		8,515	6,747
სულ აქტივები		230,785	239,985
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან			
წარმოქმნილი ვალდებულებები		270	270
გადასახდელი ხელფასები		1,200	-
ვალდებულება ა/პ-ს მიმართ		21	11
საგადასახადო ვალდებულებები	7	270	-
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	8	148	139
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,910	420
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		250,000	250,000
გაუნაწილებელი მოგება		(10,435)	9,308
მიმდინარე წლის გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(10,690)	(19,743)
სულ საკუთარი კაპიტალი		228,875	239,565
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		230,785	239,985

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

მოგება-ზარალის უწყისი

სუბიექტი – შპს სკ „ქართუ ბროკერი“

საქმიანობის ტიპი – ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა

საზომი ერთეული – ლარი

	01.04.12წ- -30.06.12წ	01.04.11წ- -30.06.11წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	-	160
მთლიანი შემოსავალი	-	160
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(4,050)	(4,500)
საიჯარო ქირა	(1,189)	(1,208)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(59)	(59)
ბირჟის მომსახურების ხარჯები	(300)	(300)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯები	(75)	(75)
კომუნიკაციის ხარჯი	(55)	(34)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(14)	(6)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(176)	(155)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(2,899)	(5,346)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	1,604	2,208
საპროცენტო შემოსავალი	753	2,836
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	(6,460)	(6,479)
მოგების გადასახადი	(969)	(972)
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	(5,491)	(5,507)

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

მოგება-ზარალის უწყისი

სუბიექტი – შპს სკ „ქართუ ბროკერი“

საქმიანობის ტიპი – ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა

საზომი ერთეული – ლარი

	01.01.12წ-	01.01.11წ-
	-30.06.12წ	-30.06.11წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	-	398
მთლიანი შემოსავალი	-	398
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(9,900)	(10,250)
საიჯარო ქირა	(2,403)	(2,036)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(118)	(118)
ბირჟის მომსახურების ხარჯები	(600)	(603)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯები	(150)	(154)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	(500)	(150)
კომუნიკაციის ხარჯი	(92)	(65)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(19)	(15)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(455)	(363)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(3,898)	(14,389)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	1,724	5,880
საპროცენტო შემოსავალი	3,833	5,128
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	(12,577)	(16,738)
მოგების გადასახადი	(1,887)	(2,511)
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	(10,690)	(14,228)

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

(პირდაპირი მეთოდი)

სუბიექტი -- შპს სკ "ქართუ ბროკერი

საქმიანობის ტიპი -- ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა

	01.01.12წ- -30.06.12წ	01.01.11წ- -30.06.11წ
(ლარში)		
	შენიშვნა	
1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	-	371
მიღებული /გაცემული ავანსები	10	5
გაცემული ხელფასები	6,720	7,000
გადახდილი გადასახადები	1,720	1,770
საოპერაციო ხარჯები	9 769	784
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	10 3,451	2,207
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(12,649)	(11,385)
2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი	4,140	5,063
მოკლევადიანი ინვესტიციების შეძენა	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	4,140	5,063
3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-	(2,174)	(8,510)
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	-	65,000
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	(2,174)	56,490
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	(10,683)	50,169
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	232,079	140,250
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას	221,397	190,419

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება
2012 წლის 30 ივნისი

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2011 მდგომარეობით	135,000	-	9,308	144,308
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2011-დან - 30/06/2011-ის ჩათვლით	65,000	-	(14,228)	50,772
ნაშთი 30/06/2011 მდგომარეობით	200,000	-	(4,920)	195,080
ნაშთი 01/01/2012 მდგომარეობით	250,000	-	(10,435)	239,565
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2012-დან - 30/06/2012-ის ჩათვლით	-	-	(10,690)	(10,690)
ნაშთი 30/06/2012 მდგომარეობით	250,000	-	(21,125)	228,875

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 მისამართი: 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 და ს/ს "საქართველოს ბანკ"-ში. სს "ვითიბი ბანკი ჯორჯიას" ცენტრალურ ფილიალში ანგარიშები ცნობის №6/268 07.08.2012-ის მიხედვით დახურულია 2011 წლის 18 მარტს და ბანკის მიერ ჩამოწერილი თანხები ნაჩვენებია მიმდინარე პერიოდის ხარჯებში, ვინაიდან აღნიშნული ინფორმაცია კომპანიისათვის ცნობილი გახდა 2012 წლის ივნისის თვეში.

შენიშვნა - 2 - ფინანსური ანგარიშების შედგენისას გამოყენებული

მნიშვნელოვანი 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:

	30.06.2012.		31.12.2011.	
	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	2		2	
სს "ბანკი ქართუ" /დებოზიტი/	76,388		131,758	
სს "საქართველოს ბანკი"	3	0	3	0
სს "ბანკი ქართუ"	144,742	262	100,048	262
სს "ვითიბი ბანკი ჯორჯია"			6	
	<u>221,135</u>	<u>262</u>	<u>231,817</u>	<u>262</u>

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

	30.06.2012	31.12.2011
მოგების გადასახადი	402	402
სხვა გადასახადი	25	15
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>427</u>	<u>417</u>

წინასწარ გადახდილი ხარჯები მოიცავს შემდეგს:

	30.06.2012	31.12.2011
გადახდილი ინტერნეტის ხარჯი	47	35
სულ წინასწარ გადახდილი ხარჯი	<u>47</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 30 ივნისის მდგომარეობით	1,398

ცვეთა

ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,167
დარიცხული ცვეთა	118
ნაშთი 2012 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	1,285

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	231
ნაშთი 2012 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	113

შენიშვნა - 6 - ინვესტიციები

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

შენიშვნა - 7 - საგადასახადო ვალდებულებები

	30.06.2012	31.12.2011
მოგების გადასახადი	-	-
საშემოსავლო გადასახადი	270	-
ქონების გადასახადი	-	-
	270	-

შენიშვნა - 8 - მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები

	30.06.2012	31.12.2011
ვალდებულება ბირჟასთან	100	100
ვალდებულება დეპოზიტართან	25	25
სს "სილქნეტი"	23	14
	148	139

შენიშვნა - 9 - საოპერაციო ხარჯები

	01.01.12.-30.06.12.	01.01.11.-31.06.11.
გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	750	769
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	19	15
	769	784

შენიშვნა - 10 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები

	01.01.12.-30.06.12.	01.01.11.-31.06.11.
გადახდილი საიჯარო ქირა	2,403	1,631
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	548	425
გადახდილი აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	500	150
	3,451	2,207

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 30 ივნისის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 6 კლიენტს.
ტრანზაქციები მოცემულ პერიოდში არ განხორციელებულა.

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/