

# ბ ა ლ ა ნ ს ი

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

|   |          | 31.03.2013წ    | 31.12.2012წ    |
|---|----------|----------------|----------------|
|   | შენიშვნა |                |                |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                               |          |                |                |
| ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში                         | 3        | 15,477         | 18,476         |
| უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში                          | 3        | 264,198        | 262,421        |
| მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან                |          | 400            | 400            |
| წინასწარ გადახდილი გადასახადები                         | 4        | 425            | 425            |
| წინასწარ გაწეული ხარჯი                                  | 4        | 47             | 47             |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>                           |          | <b>280,548</b> | <b>281,769</b> |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                            |          |                |                |
| ძირითადი საშუალებები                                    | 5        | 3              | 4              |
| გადავადებული საგადასახადო აქტივი                        |          | 7,455          | 7,066          |
| გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში   | 6        | 2,725          | 2,725          |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>                        |          | <b>10,184</b>  | <b>9,795</b>   |
| <b>სულ აქტივები</b>                                     |          | <b>290,731</b> | <b>291,564</b> |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>                          |          |                |                |
| მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები |          | 270            | 270            |
| გადასახდელი ხელფასები                                   |          | 1,200          | 120            |
| ვალდებულება ა/პ-ს მიმართ                                |          | 46             | 36             |
| საგადასახადო ვალდებულებები                              | 7        | 270            | -              |
| მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები | 8        | 147            | 136            |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>                      |          | <b>1,933</b>   | <b>562</b>     |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                |          |                |                |
| საწესდებო კაპიტალი                                      |          | 320,000        | 320,000        |
| გაუნაწილებელი მოგება                                    |          | (28,997)       | (10,435)       |
| მიმდინარე წლის გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი              |          | (2,204)        | (18,563)       |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                            |          | <b>288,798</b> | <b>291,003</b> |
| <b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>                    |          | <b>290,731</b> | <b>291,564</b> |

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

## მოგება-ზარალის უწყისი

სუბიექტი – შპს სკ „ქართუ ბროკერი“

საქმიანობის ტიპი – ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა

საზომი ერთეული – ლარი

01.01.13წ-  
-31.03.13წ

01.01.12წ-  
-31.03.12წ

გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება

-

-

**მთლიანი შემოსავალი**

-

-

**საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები**

პერსონალის შენახვის ხარჯები

(5,400)

(5,850)

საიჯარო ქირა

(1,208)

(1,213)

ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია

(1)

(59)

ბირჟის მომსახურების ხარჯები

(300)

(300)

ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯები

(75)

(75)

აუდიტორული მომსახურების ხარჯი

(500)

(500)

კომუნიკაციის ხარჯი

(53)

(36)

ბანკის მომსახურების ხარჯი

(8)

(5)

სხვა სამეურნეო ხარჯი

(235)

(279)

**არასაოპერაციო ხარჯი**

კურსთაშორის სხვაობა (-)

(587)

(998)

**არასაოპერაციო შემოსავალი**

კურსთაშორის სხვაობა (+)

744

120

საპროცენტო შემოსავალი

5,028

3,079

**მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე**

**(2,593)**

**(6,117)**

მოგების გადასახადი

(389)

(917)

**საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება**

**(2,204)**

**(5,199)**

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

## ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

(პირდაპირი მეთოდი)

სუბიექტი -- შპს სკ "ქართუ ბროკერი

საქმიანობის ტიპი -- ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა

(ლარში)

|  | 01.01.13წ-     | 01.01.12წ-     |
|--|----------------|----------------|
|  | -31.03.13წ     | -31.03.12წ     |
| შენიშვნა   |                |                |
| <b>1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>       |                |                |
| საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი              | -              | -              |
| მიღებული /გაცემული ავანსები                              | 10             | 5              |
| გაცემული ხელფასები                                       | 3,240          | 3,400          |
| გადახდილი გადასახადები                                   | 810            | 870            |
| საოპერაციო ხარჯები                                       | 9              | 383            |
| მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები                            | 10             | 1,532          |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>   | <b>(6,407)</b> | <b>(6,177)</b> |
| <b>2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>     |                |                |
| პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი                      | 5,028          | 3,387          |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b> | <b>5,028</b>   | <b>3,387</b>   |
| <b>3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>        |                |                |
| კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-             | 158            | (878)          |
| საწესდებო კაპიტალის გაზრდა                               | -              | -              |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>    | <b>158</b>     | <b>(878)</b>   |
| <b>ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა</b>                       | <b>(1,221)</b> | <b>(3,669)</b> |
| <b>ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში</b>    | <b>280,897</b> | <b>232,079</b> |
| <b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას</b> | <b>279,675</b> | <b>228,411</b> |

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

**შპს სკ "ქართუ ბროკერი"**  
**საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება**  
**2013 წლის 31 მარტი**

(ლარში)

|   | საწესდებო<br>კაპიტალი | ინვესტიციების<br>გადაფასების<br>რეზერვი | მოგება<br>(ზარალი) | სულ საკუთარი<br>კაპიტალი |
|---|-----------------------|---|--------------------|--------------------------|
| <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 -<br>31/03/2012-ის ჩათვლით | -                     | -                                       | (5,199)            | (5,199)                  |
| <b>ნაშთი 31/12/2012 მდგომარეობით</b>                  | <b>250,000</b>        | -                                       | <b>(15,634)</b>    | <b>234,366</b>           |
| <b>ნაშთი 01/01/2013 მდგომარეობით</b>                  | <b>320,000</b>        | -                                       | <b>(28,997)</b>    | <b>291,003</b>           |
| ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2013-დან -<br>31/03/2013-ის ჩათვლით | -                     | -                                       | (2,204)            | (2,204)                  |
| <b>ნაშთი 31/03/2013 მდგომარეობით</b>                  | <b>320,000</b>        | -                                       | <b>(31,202)</b>    | <b>288,798</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 320,000 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.

## **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 - 7 - საგადასახადო ვალდებულებები**

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>31.03.2013</b> | <b>31.12.2012</b> |
|--|-------------------|-------------------|

|                        |     |   |
|------------------------|-----|---|
| საშემოსავლო გადასახადი | 270 | - |
|                        | 270 | - |

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

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>31.03.2013</b> | <b>31.12.2012</b> |
|--|-------------------|-------------------|

|                          |     |     |
|--------------------------|-----|-----|
| ვალდებულება ბირჟასთან    | 100 | 100 |
| ვალდებულება დეპოზიტართან | 25  | 25  |
| სს "სილქნეტი"            | 22  | 11  |
|                          | 147 | 136 |

**შენიშვნა - 9 - საოპერაციო ხარჯები**

|  |                            |                            |
|--|----------------------------|----------------------------|
|  | <b>01.01.13.-31.03.13.</b> | <b>01.01.12.-31.03.12.</b> |
|--|----------------------------|----------------------------|

|   |     |     |
|---|-----|-----|
| გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი | 375 | 375 |
| გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი                 | 8   | 5   |
|   | 383 | 380 |

**შენიშვნა - 10 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები**

|  |                            |                            |
|--|----------------------------|----------------------------|
|  | <b>01.01.13.-31.03.13.</b> | <b>01.01.12.-31.03.12.</b> |
|--|----------------------------|----------------------------|

|   |       |       |
|---|-------|-------|
| გადახდილი საიჯარო ქირა                  | 1,208 | 1,213 |
| სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი              | 277   | 318   |
| გადახდილი აუდიტორული მომსახურების ხარჯი | 500   | -     |
|   | 1,985 | 1,532 |

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:

2013 წლის 31 მარტის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 6 კლიენტს.  
ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა მოცემული პერიოდისათვის შეადგენს 92 აქციას და 2300 ლარს.

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/