

ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

		30.06.2015წ	31.12.2014წ
	შენიშვნა		
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	172,109	185,615
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	509,710	418,012
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		435	400
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	420	420
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	4	53	147
მისაღები დივიდენდები		125	-
სულ მიმდინარე აქტივები		682,852	604,594
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	825	915
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		(9,959)	2,573
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქალაქლებში	6	2,725	2,725
სულ გრძელვადიანი აქტივები		(6,409)	6,214
სულ აქტივები		676,444	610,808
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		27,231	33,842
გადასახდელი ხელფასები		1,200	214
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		6	2
საგადასახადო ვალდებულებები	7	270	23
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	8	260	263
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		28,967	34,345
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		580,000	580,000
გაუნაწილებელი მოგება		(3,537)	(22,417)
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		71,014	18,880
სულ საკუთარი კაპიტალი		647,477	576,463
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		676,444	610,808

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

01.04.15წ-
-30.06.15წ

01.04.14წ-
-30.06.14წ

გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება
მთლიანი შემოსავალი

88

158

88

158

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

პერსონალის შენახვის ხარჯები

(4,050)

(4,050)

საიჯარო ქირა

(926)

(909)

ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია

(45)

(2)

ბირჟის მომსახურების ხარჯი

(700)

(313)

ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი

(89)

(93)

კომუნიკაციის ხარჯები

(52)

(63)

ბანკის მომსახურების ხარჯი

(21)

(23)

სხვა სამეურნეო ხარჯი

(218)

(152)

არასაოპერაციო ხარჯი

კურსთაშორის სხვაობა (-)

(14,264)

(627)

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები

(0)

-

არასაოპერაციო შემოსავალი

კურსთაშორის სხვაობა (+)

18,842

5,438

საპროცენტო შემოსავალი

7,251

4,498

დივიდენდები

125

-

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

-

0

მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე

5,941

3,863

მოგების გადასახადი

891

579

საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება

5,050

3,283

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

	01.01.15წ-	01.01.14წ-
	-30.06.15წ	-30.06.14წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	142	158
მოლიანი შემოსავალი	142	158
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(8,100)	(9,450)
საიჯარო ქირა	(1,808)	(2,191)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(91)	(3)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(1,393)	(613)
ცენტრ. დებოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(169)	(168)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	(3,000)	(500)
კომუნიკაციის ხარჯები	(114)	(124)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(35)	(29)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(5)	(301)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(408)	-
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(14,264)	(8,245)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(0)	-
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	100,817	15,573
საპროცენტო შემოსავალი	11,847	8,988
დივიდენდები	125	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	0
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	83,546	3,095
მოგების გადასახადი	12,532	464
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	71,014	2,631

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ
(პირდაპირი მეთოდი)

შპს სკ "ქართუ ბროკერი
(ლარში)

	01.01.15წ-	01.01.14წ-
	<u>-30.06.15წ</u>	<u>-30.06.14წ</u>
	შენიშვნა	
1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	107	158
მიღებული /გაცემული ავანსები	(6,610)	-
გაცემული ხელფასები	5,494	6,725
გადახდილი გადასახადები	1,378	1,681
საოპერაციო ხარჯები	9	1,597
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	10	5,236
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(20,208)	(12,152)
2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი	11,847	8,988
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	11,847	8,988
3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-	86,553	7,328
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	0
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(0)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	86,553	7,328
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	78,192	4,163
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	603,627	398,583
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას	681,819	402,746

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება
2015 წლის 30 ივნისი

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2014 მდგომარეობით	430,000	-	(22,417)	407,583
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2014-დან - 30/06/2014-ის ჩათვლით	-	-	2,631	2,631
ნაშთი 30/06/2014 მდგომარეობით	430,000	-	(19,786)	410,214
ნაშთი 01/01/2015 მდგომარეობით	580,000	-	(3,537)	576,463
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2015-დან - 30/06/2015-ის ჩათვლით	-	-	71,014	71,014
ნაშთი 30/06/2015 მდგომარეობით	580,000	-	67,477	647,477

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

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

შენიშვნა - 1 - ზოგადი ასპექტები

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

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"-ს იურიდიული მისამართია: ქობილისი, ი.ჭავჭავაძის გამზ.№39ა კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 580,000 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 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 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში და უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში
 ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში და უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში მოიცავს შემდეგს:

30.06.2015. 31.12.2014.

	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	0	-	0	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაბარი/	650,575	-	108,288	-
სს "საქართველოს ბანკი"	168	-	80	-
სს "ბანკი ქართუ"	3,844	27,231	461,417	33,842
	654,587	27,231	569,785	33,842

შენიშვნა - 4 - სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები მოიცავს შემდეგ წინასწარ გადახდილ გადასახადებს:

30.06.2015 31.12.2014

მოგების გადასახადი	402	402
სხვა გადასახადი	19	19
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	420	420

შენიშვნა - 4 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

30.06.2015 31.12.2014

გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	(2)	49
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	55	98
სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	53	147

შენიშვნა - 5 - ძირითადი საშუალებები

**საოფისე
ინვენტარი**

მთლიანი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,334
მატება	-
ნაშთი 2015 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	2,334

ცვეთა

ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,418
ღარიცხული ცვეთა	91
ნაშთი 2015 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	1,509

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	915
ნაშთი 2015 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	825

შენიშვნა - 6 - გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში

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

30.06.2015

31.12.2014

გადასახდელი საშემოსავლო	270	23
გადასახადი		
	<u>270</u>	<u>23</u>

შენიშვნა - 8 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები

30.06.2015

31.12.2014

სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	230	230
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ.დეპოზიტარი"	25	25
სს "სილქნეტი", შპს "მაგთიკომი"	5	8
	<u>260</u>	<u>263</u>

შენიშვნა - 9 - საოპერაციო ხარჯები

01.01.15.-30.06.15.

01.01.14.-30.06.14.

გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	1,562	763
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	35	29
	<u>1,597</u>	<u>793</u>

შენიშვნა - 10 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები

01.01.15.-30.06.15.

01.01.14.-30.06.14.

გადახდილი საიჯარო ქირა	1,808	2,191
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	428	420
გადახდილი აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	3,000	500
	<u>5,236</u>	<u>3,111</u>

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:

2015 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 7 კლიენტს.
ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა მოცემული პერიოდისათვის შეადგენს 622 ცალ აქციას და 20092.56 ლარს.

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/