

ბ ა ლ ა ნ ს ი

სუბიექტი – შპს სკ „ქართუ ბროკერი“

საქმიანობის ტიპი – ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა

საზომი ერთეული – ლარი

		31.03.2010წ	31.12.2009წ
	აშენიშვნა		
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	21071	1289
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	144908	142004
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		568	370
მისაღები საპროცენტო შემოსავალი			134
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	123	409
წინასწარ გაწეული ხარჯი	4	35	35
სულ მიმდინარე აქტივები		166705	144240
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	645	704
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		1	1
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	6	2725	2725
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3371	3430
სულ აქტივები		170076	147670
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		20078	1132
გასაცემი ხელფასი		1200	
საგადასახადო ვალდებულებები	7	303	3
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	8	834	489
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		22414	1624
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		135000	135000
გაუნაწილებელი მოგება		11046	19207
მიმდინარე წლის გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1616	-8161
სულ საკუთარი კაპიტალი		147662	146046
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		170076	147670

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-

-31.03.10წ

-31.03.09წ

გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება

1,186

10

მოლიანი შემოსავალი

1,186

10

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

პერსონალის შენახვის ხარჯები

(5,750)

(4,500)

საიჯარო ქირა

(1,030)

(1,016)

ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია

(59)

(59)

ბირჟის მომსახურების ხარჯები

(322)

(301)

ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯები

(107)

(76)

რეგისტრატორის მომსახურების ხარჯები

-

(1,989)

აუდიტორული მომსახურების ხარჯი

(150)

(150)

კომუნიკაციის ხარჯი

(45)

(20)

ბანკის მომსახურების ხარჯი

(78)

(321)

სხვა სამეურნეო ხარჯი

(221)

(160)

არასაოპერაციო ხარჯი

კურსთაშორის სხვაობა (-)

(826)

(1,755)

არასაოპერაციო შემოსავალი

კურსთაშორის სხვაობა (+)

6,113

1,583

საპროცენტო შემოსავალი

3,192

1,053

მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე

1,901

(7,701)

მოგების გადასახადი

(285)

-

საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება

1,616

(7,701)

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- -31.03.10წ	01.01.09წ- -31.03.09წ
მიღებული ფული			
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება		988	10
კურსთაშორის სხვაობა (+)		6,113	1,566
საპროცენტო შემოსავალი		3,326	57
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები		-	100,000
მიღებული ავანსები		19,810	
სულ მიღებული ფული		30,237	101,633
გაცემული ფული			
საოპერაციო ხარჯები	9	4,744	5,489
საგადასახადო ვალდებულებები		850	797
კურსთაშორის სხვაობა (-)		826	1,755
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი		265	180
გაცემული ავანსები		865	537
სულ გაცემული ფული		7,550	8,759
წმინდა ფულადი ნაკადი ძირითადი საქმიანობიდან		22,687	92,874
ფულადი ნაკადების სუფთა ზრდა (შემცირება)		22,687	92,874
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		143,292	55,410
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს		165,979	148,284

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება
 2010 წლის 31 მარტი

(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 - 31/03/2009-მთი	100,000	-	(7,701)	92,299
ნაშთი 31/03/2009 მდგომარეობით	135,000	-	11,517	146,517
ნაშთი 01/01/2010 მდგომარეობით	135,000	-	11,046	146,046
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2010-დან - 31/03/2010-მთი	-	-	1,616	1,616
ნაშთი 31/03/2010 მდგომარეობით	135,000	-	12,662	147,662

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 135000 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 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 ი კვ		31.12.2009	
	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	28		35	
სს " ბანკი ქართუ" /დეპოზიტი/	143,770		140,090	
სს "საქართველოს ბანკი"	70	0	112	0
ბანკი ქართუ"	2,028	20,078	1,917	1,132
"ვითიბი ბანკი"	6		6	
	<u>145,902</u>	<u>20,078</u>	<u>142,160</u>	<u>1,132</u>

შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგს:

	31.03.2010	31.12.2009
მოგების გადასახადი	117	402
სხვა გადასახადი	7	7
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>123</u>	<u>409</u>

წინასწარ გადახდილი ხარჯები მოიცავს შემდეგს:

	31.03.2010	31.12.2009
გადახდილი ინტერნეტის ხარჯი	35	35
სულ წინასწარ გადახდილი ხარჯი	<u>35</u>	<u>35</u>

შენიშვნა -5 - ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

საოფისე
ინვენტარი

მთლიანი საბალანსო ღირებულება

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

ცვეთა

ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	694
დარიცხული ცვეთა	59
ნაშთი 2010 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	753

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	704
ნაშთი 2010 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	645

შენიშვნა -6 - ინვესტიციები

საწარმოს გააჩნია გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში (მ.შ. სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -- 2700.00 ლარის და სს "კავკასრეესტრი" -- 25.00 ლარი) თანხით -- 2725 ლარი.

შენიშვნა -7 - საგადასახადო ვალდებულებები

	31.03.2010	31.12.2009
საშემოსავლო გადასახადი	300	-
ქონების გადასახადი	3	3
	303	3

შენიშვნა -8 - ემიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები

	31.03.2010	31.12.2009
გადასახდელი იჯარა	354	328
ვალდებულება ბირჟასთან	221	103
ვალდებულება დეპოზიტართ.	80	32
შპს "სილქნეტი"	28	26
აუდიტორული მომსახურება	150	-
	834	489

შენიშვნა -9 - ქსოპერაციო ხარჯები

	01.01.10-31.03.10წწ	01.01.09-31.03.09წწ
გაცემული ხელფასები	3,400	2,400
გადახდილი საიჯარო ქირა	1,004	740
გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	262	252
გადახდილი რეგისტრატორის მომსახურების ხარჯი	-	1,777
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	78	321
	4,744	5,489

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 პირველი კვარტლის განმავლობაში, საბროკერო კომპანია მოემსახურა 14 კლიენტს. ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა მოცემული პერიოდის მიხედვით შეადგენს 1258579 აქციას და 27109.93 ლარს.

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/