

# ბ ა ლ ა ნ ს ი

სუბიექტი – შპს სკ „ქართუ ბროკერი“

საქმიანობის ტიპი – ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა

საზომი ერთეული – ლარი

	შენიშვნა	30.06.2010წ	31.12.2009წ
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	323	1,289
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	151,020	142,004
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		370	370
მისაღები საპროცენტო შემოსავალი		38	134
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	7	409
წინასწარ გაწეული ხარჯი	4	35	35
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>151,792</b>	<b>144,240</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	5	586	704
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	6	2,725	2,725
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>3,311</b>	<b>3,429</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>155,103</b>	<b>147,669</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		287	1,132
გასაცემი ხელფასი		1,200	-
საგადასახადო ვალდებულებები	7	960	3
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	8	609	489
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>3,056</b>	<b>1,624</b>
<b>საკუთარი კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		135,000	135,000
გაუნაწილებელი მოგება		11,045	19,206
მიმდინარე წლის გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		6,002	(8,161)
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>152,047</b>	<b>146,045</b>
<b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>		<b>155,103</b>	<b>147,669</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

## მოგება-ზარალის უწყისი

სუბიექტი – შპს სკ „ქართუ ბროკერი“

საქმიანობის ტიპი – ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა

საზომი ერთეული – ლარი

01.01.10წ-

01.01.09წ-

-30.06.10წ

-30.06.09წ

გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება

1,231

50

**მთლიანი შემოსავალი**

**1,231**

**50**

**საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები**

პერსონალის შენახვის ხარჯები

(10,250)

(9,000)

საიჯარო ქირა

(1,984)

(1,894)

ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია

(118)

(118)

ბირჟის მომსახურების ხარჯები

(626)

(602)

ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯები

(186)

(152)

რეგისტრატორის მომსახურების ხარჯები

-

(1,332)

აუდიტორული მომსახურების ხარჯი

(150)

(150)

კომუნიკაციის ხარჯი

(97)

(75)

ბანკის მომსახურების ხარჯი

(120)

(403)

სხვა სამეურნეო ხარჯი

(371)

(888)

**არასაოპერაციო ხარჯი**

კურსთაშორის სხვაობა (-)

(1,232)

(4,094)

**არასაოპერაციო შემოსავალი**

კურსთაშორის სხვაობა (+)

14,296

2,886

საპროცენტო შემოსავალი

6,669

4,283

**მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე**

**7,061**

**(11,489)**

მოგების გადასახადი

(1,059)

-

**საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება**

**6,002**

**(11,489)**

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

## მოგება-ზარალის უწყისი

სუბიექტი – შპს სკ „ქართუ ბროკერი“

საქმიანობის ტიპი – ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა

საზომი ერთეული – ლარი

01.04.10წ-

01.04.09წ-

-30.06.10წ

-30.06.09წ

გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება

45

40

**მთლიანი შემოსავალი**

**45**

**40**

**საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები**

პერსონალის შენახვის ხარჯები

(4,500)

(4,500)

საიჯარო ქირა

(954)

(878)

ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია

(59)

(59)

ბირჟის მომსახურების ხარჯები

(304)

(301)

ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯები

(79)

(76)

კომუნიკაციის ხარჯი

(51)

(54)

ბანკის მომსახურების ხარჯი

(42)

(82)

სხვა სამეურნეო ხარჯი

(150)

(728)

**არასაოპერაციო ხარჯი**

კურსთაშორის სხვაობა (-)

(406)

(2,339)

**არასაოპერაციო შემოსავალი**

კურსთაშორის სხვაობა (+)

8,183

1,303

საპროცენტო შემოსავალი

3,477

3,230

**მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე**

**5,160**

**(4,445)**

მოგების გადასახადი

(774)

-

**საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება**

**4,386**

**(4,445)**

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- -30.06.10წ	01.01.09წ- -30.06.09წ
<b>მიღებული ფული</b>			
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება		1,231	50
კურსთაშორის სხვაობა (+)		14,296	2,869
საპროცენტო შემოსავალი		6,765	4,283
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები		-	100,000
მიღებული ავანსები		19,810	213
<b>სულ მიღებული ფული</b>		<b>42,102</b>	<b>107,415</b>
<b>გაცემული ფული</b>			
საოპერაციო ხარჯები	9	9,936	10,681
საგადასახადო ვალდებულებები		1,750	2,018
კურსთაშორის სხვაობა (-)		1,232	4,094
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი		478	993
გაცემული ავანსები		20,655	537
<b>სულ გაცემული ფული</b>		<b>34,051</b>	<b>18,323</b>
წმინდა ფულადი ნაკადი ძირითადი საქმიანობიდან		8,050	89,092
ფულადი ნაკადების სუფთა ზრდა (შემცირება)		<b>8,050</b>	<b>89,092</b>
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		143,292	55,410
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს</b>		<b>151,343</b>	<b>144,501</b>

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

**შპს სკ "ქართუ ბროკერი"**  
**საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება**  
 2010 წლის 30 ივნისი

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
<b>ნაშთი 01/01/2009 მდგომარეობით</b>	<b>35,000</b>	-	<b>19,218.10</b>	<b>54,218</b>
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2009-დან - 30/06/2009-მდე	100,000	-	(11,489)	88,511
<b>ნაშთი 30/06/2009 მდგომარეობით</b>	<b>135,000</b>	-	<b>7,729</b>	<b>142,729</b>
<b>ნაშთი 01/01/2010 მდგომარეობით</b>	<b>135,000</b>	-	<b>11,045</b>	<b>146,045</b>
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2010-დან - 30/06/2010-მდე	-	-	6,002	<b>6,002</b>
<b>ნაშთი 30/06/2010 მდგომარეობით</b>	<b>135,000</b>	-	<b>17,047</b>	<b>152,047</b>

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 135,000 ლარს. კომპანიის 100 % -იან დამფუძნებელს წარმოადგენს სს "ბანკი ქართუ".

კომპანიას არ აქვს ფილიალები და წარმომადგენლობები

საზოგადოებას ანგარიშები გახსნილი აქვს: სს "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 II კვ		31.12.2009	
	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	23	-	35	-
სს " ბანკი ქართუ" /დეპოზიტი/	149,846	-	140,090	-
სს "საქართველოს ბანკი"	4	0	112	0
ბანკი ქართუ"	1,177	287	1,917	1,132
"ვითიბი ბანკი"	6	-	6	-
	<u>151,055</u>	<u>287</u>	<u>142,160</u>	<u>1,132</u>

**შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები**

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგს:

	30.06.2010	31.12.2009
მოგების გადასახადი	-	402
სხვა გადასახადი	7	7
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>7</u>	<u>409</u>

**წინასწარ გადახდილი ხარჯები მოიცავს შემდეგს:**

	30.06.2010	31.12.2009
გადახდილი ინტერნეტის ხარჯი	35	35
სულ წინასწარ გადახდილი ხარჯი	<u>35</u>	<u>35</u>

საოფისე  
ინვენტარი

მთლიანი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,398
მატება	-
ნაშთი 2010 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	1,398

ცვეთა

ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	694
დარიცხული ცვეთა	118
ნაშთი 2010 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	812

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2009 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	704
ნაშთი 2010 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	586

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

	30.06.2010	31.12.2009
მოგების გადასახადი	657	-
საშემოსავლო გადასახადი	300	-
ქონების გადასახადი	3	3
	960	3

შენიშვნა -8 - ემიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები

	30.06.2010	31.12.2009
გადასახდელი იჯარა	317	328
ვალდებულება ბირჟასთან	101	103
ვალდებულება დეპოზიტართაქ	26	32
შპს "სილქნეტი"	16	26
აუდიტორული მომსახურება	150	-
	609	489

შენიშვნა -9 - უსაოპერაციო ხარჯები



	01.01.10-30.06.10წწ	01.01.09-30.06.09წწ
გაცემული ხელფასები	7,000	6,000
გადახდილი საიჯარო ქირა	1,995	1,654
გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	821	877
გადახდილი რეგისტრატორის მომსახურების ხარჯი	-	1,777
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	120	373
	9,936	10,681

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 30 ივნისის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 17 კლიენტს.  
ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა მოცემული პერიოდის მიხედვით შეადგენს 1310197 აქციას და 28909.88 ლარს.

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/