

# ბ ა ლ ა ნ ს ი

სუბიექტი – შპს სკ „ქართუ ბროკერი“

საქმიანობის ტიპი – ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა

საზომი ერთეული – ლარი

		30.06.2011წ	31.12.2010წ
	შენიშვნა		
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	53,997	381
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	136,423	139,869
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		400	370
მისაღები საპროცენტო შემოსავალი		247	182
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	420	409
წინასწარ გაწეული ხარჯი	4	35	35
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>191,521</b>	<b>141,246</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	5	349	468
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		2,817	307
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	6	2,725	2,725
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>5,892</b>	<b>3,499</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>197,412</b>	<b>144,745</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		270	270
გადასახდელი ხელფასები		1,200	
ვალდებულება ა/კ-ს მიმართ		11	3
საგადასახადო ვალდებულებები	7	300	8
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	8	551	155
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>2,332</b>	<b>437</b>
<b>საკუთარი კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		200,000	135,000
გაუნაწილებელი მოგება		9,308	11,045
მიმდინარე წლის გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(14,228)	(1,737)
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>195,080</b>	<b>144,308</b>
<b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>		<b>197,412</b>	<b>144,745</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

## მოგება-ზარალის უწყისი

სუბიექტი – შპს სკ „ქართუ ბროკერი“

საქმიანობის ტიპი – ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა

საზომი ერთეული – ლარი

01.01.11წ-	01.01.10წ-
-30.06.11წ	-30.06.10წ

გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება

398	1,231
-----	-------

მთლიანი შემოსავალი

<b>398</b>	<b>1,231</b>
------------	--------------

**საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები**

პერსონალის შენახვის ხარჯები

(10,250)	(10,250)
----------	----------

საიჯარო ქირა

(2,036)	(1,984)
---------	---------

ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია

(118)	(118)
-------	-------

ბირჟის მომსახურების ხარჯები

(603)	(626)
-------	-------

ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯები

(154)	(186)
-------	-------

აუდიტორული მომსახურების ხარჯი

(150)	(150)
-------	-------

კომუნიკაციის ხარჯი

(65)	(97)
------	------

ბანკის მომსახურების ხარჯი

(15)	(120)
------	-------

სხვა სამეურნეო ხარჯი

(363)	(371)
-------	-------

**არასაოპერაციო ხარჯი**

კურსთაშორის სხვაობა (-)

(14,389)	(1,232)
----------	---------

**არასაოპერაციო შემოსავალი**

კურსთაშორის სხვაობა (+)

5,880	14,296
-------	--------

საპროცენტო შემოსავალი

5,128	6,669
-------	-------

**მოგება მოგების გადასახადის გადანდამდე**

<b>(16,738)</b>	<b>7,061</b>
-----------------	--------------

მოგების გადასახადი

(2,511)	(1,059)
---------	---------

**საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება**

<b>(14,228)</b>	<b>6,002</b>
-----------------	--------------

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

## მოგება-ზარალის უწყისი

სუბიექტი – შპს სკ „ქართუ ბროკერი“

საქმიანობის ტიპი – ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა

საზომი ერთეული – ლარი

01.04.11წ-

01.04.10წ-

-30.06.11წ

-30.06.10წ

გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება

160

45

**მთლიანი შემოსავალი**

**160**

**45**

**საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები**

პერსონალის შენახვის ხარჯები

(4,500)

(4,500)

საიჯარო ქირა

(1,208)

(954)

ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია

(59)

(59)

ბირჟის მომსახურების ხარჯები

(300)

(304)

ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯები

(75)

(79)

კომუნიკაციის ხარჯი

(34)

(51)

ბანკის მომსახურების ხარჯი

(6)

(42)

სხვა სამეურნეო ხარჯი

(155)

(150)

**არასაოპერაციო ხარჯი**

კურსთაშორის სხვაობა (-)

(5,346)

(406)

**არასაოპერაციო შემოსავალი**

კურსთაშორის სხვაობა (+)

2,208

8,183

საპროცენტო შემოსავალი

2,836

3,477

**მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე**

**(6,479)**

**5,160**

მოგების გადასახადი

(972)

(774)

**საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება**

**(5,507)**

**4,386**

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	01.01.11წ-	01.01.10წ-
		-30.06.11წ	-30.06.10წ
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>			
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება		371	1,231
კურსთაშორის სხვაობა		(8,510)	13,064
საპროცენტო შემოსავალი		5,063	6,765
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები		65,000	
მიღებული ავანსები		5	19,810
საოპერაციო ხარჯები	9	9,416	9,936
საგადასახადო ვალდებულებები		1,770	1,750
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი		575	478
გაცემული ავანსები		-	20,655
<b>საოპერაციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</b>		<b>50,169</b>	<b>8,050</b>
წმინდა ფულადი ნაკადი ძირითადი საქმიანობიდან		50,169	8,050
ფულადი ნაკადების სუფთა ზრდა (შემცირება)		<b>50,169</b>	<b>8,050</b>
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		140,250	143,292
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს</b>		<b>190,419</b>	<b>151,343</b>

ბ.ა. გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

**შპს სკ "ქართუ ბროკერი"**  
**საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება**  
 2011 წლის 30 ივნისი

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
<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	6,002
<b>ნაშთი 30/06/2010 მდგომარეობით</b>	<b>135,000</b>	-	<b>17,047</b>	<b>152,047</b>
<b>ნაშთი 01/01/2011 მდგომარეობით</b>	<b>135,000</b>	-	<b>9,308</b>	<b>144,308</b>
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2011-დან - 30/06/2011-მდე	65,000	-	(14,228)	50,772
<b>ნაშთი 30/06/2011 მდგომარეობით</b>	<b>200,000</b>	-	<b>(4,920)</b>	<b>195,080</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 200,000 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:

	30.06.2011		31.12.2010	
	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	2		2	-
სს " ბანკი ქართუ" /დეპოზიტი/	131,459		139,844	-
სს "საქართველოს ბანკი"	47	0	76	0
ბანკი ქართუ"	58,641	264	52	270
"ვითიბი ბანკი"	6		6	-
	<u>190,155</u>	<u>264</u>	<u>139,980</u>	<u>270</u>

### შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგს:

	30.06.2011	31.12.2010
მოგების გადასახადი	402	402
სხვა გადასახადი	18	7
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>420</u>	<u>409</u>

### წინასწარ გადახდილი ხარჯები მოიცავს შემდეგს:

	30.06.2011	31.12.2010
გადახდილი ინტერნეტის ხარჯი	35	35
სულ წინასწარ გადახდილი ხარჯი	<u>35</u>	<u>35</u>

**მთლიანი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,398
მატება	-
ნაშთი 2011 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	1,398

**ცვეთა**

ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	930
დარიცხული ცვეთა	118
ნაშთი 2011 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	1,048

**ნარჩენი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	468
ნაშთი 2011 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	349

**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**

	30.06.2011	31.12.2010
მოგების გადასახადი	-	-
საშემოსავლო გადასახადი	300	-
ქონების გადასახადი	-	8
	300	8

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

	30.06.2011	31.12.2010
გადასახდელი იჯარა	405	-
ვალდებულება ბირჟასთან	100	104
ვალდებულება დეპოზიტართაქ	25	33
შპს "სილქნეტი"	21	19
	551	155

**შენიშვნა -9 - ქსოპერაციო ხარჯები**



	01.01.11-30.06.11წწ	01.01.10-31.03.10წწ
გაცემული ხელფასები	7,000	3,400
გადახდილი საიჯარო ქირა	1,631	1,004
გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	769	262
გადახდილი რეგისტრატორის მომსახურების ხარჯი	-	-
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	15	78
	9,416	4,744

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:

2011 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 23 კლიენტს.  
ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა მოცემული პერიოდის მიხედვით შეადგენს 276 აქციას,  
1499.16 ლარს და 3339.9 აშშ დოლარს.

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/