

# ბ ა ლ ა ნ ს ი

სუბიექტი – შპს სკ „ქართუ ბროკერი“

საქმიანობის ტიპი – ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა

საზომი ერთეული – ლარი

30.09.2011წ

31.12.2010წ

შენიშვნა

**მიმდინარე აქტივები**

ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	46,861	381
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	138,794	139,869
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		400	370
მისაღები საპროცენტო შემოსავალი		307	182
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	420	409
წინასწარ გაწეული ხარჯი	4	35	35

**სულ მიმდინარე აქტივები**

**186,817**

**141,246**

**გრძელვადიანი აქტივები**

ძირითადი საშუალებები	5	290	468
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		3,381	307
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	6	2,725	2,725

**სულ გრძელვადიანი აქტივები**

**6,396**

**3,499**

**სულ აქტივები**

**193,213**

**144,745**

**მიმდინარე ვალდებულებები**

მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		270	270
გადასახდელი ხელფასები		720	
ვალდებულება ა/პ-ს მიმართ		11	3
საგადასახადო ვალდებულებები	7	180	8
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	8	147	155

**სულ მიმდინარე ვალდებულებები**

**1,328**

**437**

**საკუთარი კაპიტალი**

საწესდებო კაპიტალი		200,000	135,000
გაუნაწილებელი მოგება		9,308	11,045
მიმდინარე წლის გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(17,423)	(1,737)

**სულ საკუთარი კაპიტალი**

**191,885**

**144,308**

**სულ ვალდებულებები და კაპიტალი**

**193,213**

**144,745**

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- -30.09.11წ	01.01.10წ- -30.09.10წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	584	1,758
<b>მთლიანი შემოსავალი</b>	<b><u>584</u></b>	<b><u>1,758</u></b>
<b>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(14,750)	(14,750)
საიჯარო ქირა	(3,242)	(2,630)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(177)	(177)
ბირჟის მომსახურების ხარჯები	(909)	(927)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯები	(262)	(261)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	(150)	(150)
კომუნიკაციის ხარჯი	(101)	(146)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(29)	(175)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(513)	(536)
<b>არასაოპერაციო ხარჯი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(16,108)	(4,427)
<b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	7,160	14,462
საპროცენტო შემოსავალი	7,998	10,212
<b>მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე</b>	<b><u>(20,498)</u></b>	<b><u>2,251</u></b>
მოგების გადასახადი	(3,075)	(338)
<b>საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება</b>	<b><u><u>(17,423)</u></u></b>	<b><u><u>1,914</u></u></b>

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

## მოგება-ზარალის უწყისი

სუბიექტი – შპს სკ „ქართუ ბროკერი“

საქმიანობის ტიპი – ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა

საზომი ერთეული – ლარი

01.07.11წ-  
-30.09.11წ

01.07.10წ-  
-30.09.10წ

გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება

186

527

**მთლიანი შემოსავალი**

**186**

**527**

**საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები**

პერსონალის შენახვის ხარჯები

(4,500)

(4,500)

საიჯარო ქირა

(1,205)

(646)

ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია

(59)

(59)

ბირჟის მომსახურების ხარჯები

(306)

(301)

ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯები

(108)

(76)

კომუნიკაციის ხარჯი

(36)

(49)

ბანკის მომსახურების ხარჯი

(13)

(56)

სხვა სამეურნეო ხარჯი

(150)

(165)

**არასაოპერაციო ხარჯი**

კურსთაშორის სხვაობა (-)

(1,719)

(3,195)

**არასაოპერაციო შემოსავალი**

კურსთაშორის სხვაობა (+)

1,280

166

საპროცენტო შემოსავალი

2,870

3,543

**მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე**

**(3,760)**

**(4,810)**

მოგების გადასახადი

(564)

(721)

**საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება**

**(3,196)**

**(4,088)**

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- -30.09.11წ	01.01.10წ- -30.09.10წ
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>			
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება		557	1,758
კურსთაშორის სხვაობა		(8,948)	10,035
საპროცენტო შემოსავალი		7,873	10,235
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები		65,000	-
მიღებული ავანსები		5	19,810
საოპერაციო ხარჯები	9	15,532	15,200
საგადასახადო ვალდებულებები		2,790	2,780
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი		761	847
გაცემული ავანსები		-	20,656
<b>საოპერაციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</b>		<b>45,404</b>	<b>2,354</b>
წმინდა ფულადი ნაკადი ძირითადი საქმიანობიდან		45,404	2,354
ფულადი ნაკადების სუფთა ზრდა (შემცირება)		<b>45,404</b>	<b>2,354</b>
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		140,250	143,292
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს</b>		<b>185,654</b>	<b>145,646</b>

ბ.ა. გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

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

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
<b>ნაშთი 01/01/2010 მდგომარეობით</b>	<b>135,000</b>	-	<b>11,044</b>	<b>146,044</b>
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2010-დან - 30/09/2010-მთი	-	-	1,914	1,914
<b>ნაშთი 30/09/2010 მდგომარეობით</b>	<b>135,000</b>	-	<b>12,958</b>	<b>147,958</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 - 30/09/2011-მთი	65,000	-	(17,423)	<b>47,577</b>
<b>ნაშთი 30/09/2011 მდგომარეობით</b>	<b>200,000</b>	-	<b>(8,115)</b>	<b>191,885</b>

გენ. დირექტორი  
ბ.ა.

/გ. ნასიბაშვილი/

# შპს სკ "ქართუ ბროკერი"-ს ასხნა-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:

	30.09.2011		31.12.2010	
	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	2		2	-
სს " ბანკი ქართუ" /დეპოზიტი/	131,025		139,844	-
სს "საქართველოს ბანკი"	3	0	76	0
ბანკი ქართუ"	54,357	262	52	270
"ვითიბი ბანკი"	6		6	-
	<u>185,392</u>	<u>261.98</u>	<u>139,980</u>	<u>270</u>

### შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგს:

	30.09.2011	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:

	30.09.2011	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 სექტემბრის მდგომარეობით	1,398

**ცვეთა**

ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	930
დარიცხული ცვეთა	177
ნაშთი 2011 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	1,108

**ნარჩენი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	468
ნაშთი 2011 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	290

**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**

	30.09.2011	31.12.2010
მოგების გადასახადი	-	-
საშემოსავლო გადასახადი	180	-
ქონების გადასახადი	-	8
	180	8

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

	30.09.2011	31.12.2010
ვალდებულება ბირჟასთან	101	104
ვალდებულება დეპოზიტართან	26	33
შპს "სილქნეტი"	21	19
	147	155

**შენიშვნა -9 - ქსოპერაციო ხარჯები**

გაცემული ხელფასები	11,080	11,120
გადახდილი საიჯარო ქირა	3,242	2,958
გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	1,181	947
გადახდილი რეგისტრატორის მომსახურების ხარჯი	-	-
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	29	175
	15,532	15,200

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 სექტემბრის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 30 კლიენტს.  
ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა მოცემული პერიოდის მიხედვით შეადგენს 15549 ცალ აქციას,  
11176.46 ლარს და 4473.02 აშშ დოლარს.

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/