

ბ ა ლ ა ნ ს ი

სუბიექტი – შპს სკ „ქართუ ბროკერი“

საქმიანობის ტიპი – ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა

საზომი ერთეული – ლარი

		31.12.2011წ	31.12.2010წ
	შენიშვნა		
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	89,671	381
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	142,408	139,869
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		400	370
მისაღები საპროცენტო შემოსავალი		308	182
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	420	409
წინასწარ გაწეული ხარჯი	4	35	35
სულ მიმდინარე აქტივები		233,242	141,246
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	231	468
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		3,790	307
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	6	2,725	2,725
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6,746	3,499
სულ აქტივები		239,988	144,745
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		270	270
გადასახდელი ხელფასები			
ვალდებულება ა/პ-ს მიმართ		11	3
საგადასახადო ვალდებულებები	7		8
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	8	139	155
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		420	437
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		250,000	135,000
გაუნაწილებელი მოგება		9,308	11,045
მიმდინარე წლის გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(19,740)	(1,737)
სულ საკუთარი კაპიტალი		239,568	144,308
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		239,988	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-
-31.12.11წ

01.01.10წ-
-31.12.10წ

გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება

584

2,183

მთლიანი შემოსავალი

584

2,183

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

პერსონალის შენახვის ხარჯები

(19,250)

(19,250)

საიჯარო ქირა

(4,456)

(2,765)

ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია

(237)

(237)

ბირჟის მომსახურების ხარჯები

(1,209)

(1,231)

ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯები

(337)

(344)

რეგისტრატორის მომსახურების ხარჯები

-

(5)

აუდიტორული მომსახურების ხარჯი

(150)

(150)

კომუნიკაციის ხარჯი

(137)

(214)

ბანკის მომსახურების ხარჯი

(34)

(247)

სხვა საგადასახადო ხარჯი

-

(6)

სხვა სამეურნეო ხარჯი

(663)

(751)

არასაოპერაციო ხარჯი

კურსთაშორის სხვაობა (-)

(16,371)

(7,217)

არასაოპერაციო შემოსავალი

კურსთაშორის სხვაობა (+)

8,222

14,567

საპროცენტო შემოსავალი

10,814

13,623

მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე

(23,223)

(2,043)

მოგების გადასახადი

(3,483)

(307)

საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება

(19,740)

(1,737)

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

მოგება-ზარალის უწყისი

სუბიექტი – შპს სკ „ქართუ ბროკერი“

საქმიანობის ტიპი – ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა

საზომი ერთეული – ლარი

	01.10.11წ- -31.12.11წ	01.10.10წ- -31.12.10წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	-	426
მთლიანი შემოსავალი	-	426
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(4,500)	(4,500)
საიჯარო ქირა	(1,214)	(135)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(59)	(59)
ბირჟის მომსახურების ხარჯები	(300)	(304)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯები	(75)	(83)
რეგისტრატორის მომსახურების ხარჯები	-	(5)
კომუნიკაციის ხარჯი	(37)	(69)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(5)	(71)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(150)	(215)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(263)	(2,790)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	1,062	105
საპროცენტო შემოსავალი	2,816	3,412
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	(2,725)	(4,289)
მოგების გადასახადი	(409)	(643)
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	(2,317)	(3,646)

ბ.ა. გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ფულის მიმოქცევის ანგარიშგება
(პირდაპირი მეთოდი)

სუბიექტი – შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
საქმიანობის ტიპი – ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა
საზომი ერთეული – ლარი

	შენიშვნა	01.01.11წ- -31.12.11წ	01.01.10წ- -31.12.10წ
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება		557	2,183
კურსთაშორის სხვაობა		(8,149)	7,350
საპროცენტო შემოსავალი		10,688	13,575
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები		115,000	-
მიღებული ავანსები		5	19,813
საოპერაციო ხარჯები	9	21,447	20,318
საგადასახადო ვალდებულებები		3,870	3,850
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი		955	1,123
გაცემული ავანსები		-	20,672
საოპერაციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		91,829	(3,042)
წმინდა ფულადი ნაკადი ძირითადი საქმიანობიდან		91,829	(3,042)
ფულადი ნაკადების სუფთა ზრდა (შემცირება)		91,829	(3,042)
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		140,250	143,292
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს		232,079	140,250

ბ.ა. გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება
 2011 წლის 31 დეკემბერი

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2010 მდგომარეობით	135,000	-	11,045	146,045
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2010-დან - 31/12/2010-მდე	-	-	(1,737)	(1,737)
ნაშთი 31/12/2010 მდგომარეობით	135,000	-	9,308	144,308
ნაშთი 01/01/2011 მდგომარეობით	135,000	-	9,308	144,308
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2011-დან - 31/12/2011-მდე	115,000	-	(19,740)	95,260
ნაშთი 31/12/2011 მდგომარეობით	250,000	-	(10,432)	239,568

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 250,000 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:

	31.12.2011		31.12.2010	
	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	2		2	-
სს " ბანკი ქართუ" /დეპოზიტი/	131,758		139,844	-
სს "საქართველოს ბანკი"	3	0	76	0
ბანკი ქართუ"	100,048	262	52	270
"ვითიბი ბანკი"	6		6	-
	<u>231,817</u>	<u>261.98</u>	<u>139,980</u>	<u>270</u>

შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2011	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:

	31.12.2011	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 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,398

ცვეთა

ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	930
დარიცხული ცვეთა	237
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,167

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2010 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	468
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	231

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

	31.12.2011	31.12.2010
მოგების გადასახადი	-	-
საშემოსავლო გადასახადი	-	-
ქონების გადასახადი	-	8
	-	8

შენიშვნა -8 - ემიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები

	31.12.2011	31.12.2010
ვალდებულება ბირჟასთან	100	104
ვალდებულება დეპოზიტართან	25	33
სს "სილქნეტი"	14	19
	139	155

შენიშვნა -9 - ესაოპერაციო ხარჯები

01.01.11-31.12.11წწ

01.01.10-31.12.10წწ

გაცემული ხელფასები	15,400	15,400
გადახდილი საიჯარო ქირა	4,456	3,093
გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	1,557	1,573
გადახდილი რეგისტრატორის მომსახურების ხარჯი	-	5
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	34	247
	21,447	20,318

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 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 33 კლიენტს. ტრანზაქციები მოცემულ პერიოდში არ განხორციელებულა.

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/