

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	417	409
წინასწარ გაწეული ხარჯი	4	35	35
სულ მიმდინარე აქტივები		233,239	141,246
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	231	468
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		3,791	307
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	6	2,725	2,725
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6,747	3,499
სულ აქტივები		239,985	144,745
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწოდებიდან 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		(19,743)	(1,737)
სულ საკუთარი კაპიტალი		239,565	144,308
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		239,985	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	<u>584</u>	<u>2,183</u>
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	(3)	(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 გადანაწილზე	<u>(23,227)</u>	<u>(2,043)</u>
მოგების გადასახადი	(3,484)	(307)
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	<u><u>(19,743)</u></u>	<u><u>(1,737)</u></u>

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- -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	-	(19,743)	95,257
ნაშთი 31/12/2011 მდგომარეობით	250,000	-	(10,435)	239,565

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 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	15	7
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>417</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>

შენიშვნა -5 - ძირითადი საშუალებები

საოფისე
ინვენტარი

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

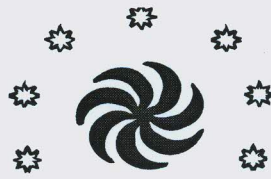
შენიშვნა -8 - მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები

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

შენიშვნა -9 - საოპერაციო 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
	<u>21,447</u>	<u>20,318</u>

ბ.ა. გენ. დირექტორი /გ. ნასიბაშვილი/



№12/03-30/1

30 მარტი 2012 წ.

**დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა
შპს „ქართუ ბროკერი“-ს ღირებულების
საზოგადოების კარტინორს**

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ქართუ ბროკერი“-ს თანდართული ბუღალტრული ბალანსის აუდიტი 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მასთან დაკავშირებული მოგებისა და ზარალის, ფულადი ნაკადების მოძრაობისა და კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგების აუდიტი იმ საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა აღნიშნული თარიღით. ფინანსურ ანგარიშგებაზე პასუხისმგებელია საზოგადოების ხელმძღვანელობა, ჩვენ კი გვგვალება, ჩვენს მიერ ჩატარებულ აუდიტზე დაყრდნობით გამოვხატოთ მოსაზრება წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების შესახებ და გავცეთ დასკვნა.

აუდიტს წარემართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. სტანდარტები მოითხოვს აუდიტის იმგვარად დაგეგმვასა და ჩატარებას, რომ მივიღოთ დასაბუთებული გარანტია იმისა, შეიცავს თუ არა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება არსებით უზუსტობებს. აუდიტი ითვალისწინებს მტკიცებულობების შემოწმებას ტესტირების საფუძველზე ფინანსური ანგარიშგების თანხებისა და ახსნა-განმარტებების დადასტურების მიზნით. აუდიტი აგრეთვე გულისხმობს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული ბუღალტრული აღრიცხვის პრინციპებისა და მნიშვნელოვანი ბუღალტრული შეფასებების სისწორის შეფასებას, აგრეთვე წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების შეფასებას მთლიანად. გვჯერა, რომ ჩვენს მიერ ჩატარებული აუდიტი დასაბუთებულ საფუძველს გვაძლევს დასკვნის შესადგენად.

ჩვენი აზრით, ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით ძირითადად სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2011 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი საქმიანობის შედეგებს იმ საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით ქვეყანაში საყოველთაოდ მიღებული ბუღალტრული აღრიცხვის პრინციპების შესაბამისად.

შპს "ქართული აუდიტი"-ს
ღირებულო:



/მ. ქაჭუაშვილი/
206085485