

# ბ ა ლ ა ნ ს ი

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

		30.06.2013წ	31.12.2012წ
	შენიშვნა		
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	14,524	18,476
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	263,115	262,421
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		400	400
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	425	425
წინასწარ გაწეული ხარჯი	4	49	47
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>278,513</b>	<b>281,769</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	5	54	4
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		7,752	7,066
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	6	2,725	2,725
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>10,531</b>	<b>9,795</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>289,044</b>	<b>291,564</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან			
წარმოქმნილი ვალდებულებები		270	270
გადასახდელი ხელფასები		1,200	120
ვალდებულება ა/პ-ს მიმართ		48	36
საგადასახადო ვალდებულებები	7	270	-
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	8	140	136
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>1,928</b>	<b>562</b>
<b>საკუთარი კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		320,000	320,000
გაუნაწილებელი მოგება		(28,997)	(10,435)
მიმდინარე წლის გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(3,886)	(18,563)
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>287,116</b>	<b>291,003</b>
<b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>		<b>289,044</b>	<b>291,564</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

## მოგება-ზარალის უწყისი

სუბიექტი – შპს სკ „ქართუ ბროკერი“

საქმიანობის ტიპი – ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა

საზომი ერთეული – ლარი

	01.04.13წ-	01.04.12წ-
	-30.06.13წ	-30.06.12წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	10	-
<b>მთლიანი შემოსავალი</b>	<b>10</b>	<b>-</b>
<b>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(4,050)	(4,050)
საიჯარო ქირა	(1,201)	(1,189)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(1)	(59)
ბირჟის მომსახურების ხარჯები	(301)	(300)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯები	(77)	(75)
კომუნიკაციის ხარჯი	(38)	(55)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(11)	(14)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(216)	(176)
<b>არასაოპერაციო ხარჯი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(2,629)	(2,899)
<b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	1,559	1,604
საპროცენტო შემოსავალი	4,976	753
<b>მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე</b>	<b>(1,979)</b>	<b>(6,460)</b>
მოგების გადასახადი	(297)	(969)
<b>საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება</b>	<b>(1,682)</b>	<b>(5,491)</b>

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

## მოგება-ზარალის უწყისი

სუბიექტი – შპს სკ „ქართუ ბროკერი“

საქმიანობის ტიპი – ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა

საზომი ერთეული – ლარი

	01.01.13წ-	01.01.12წ-
	-30.06.13წ	-30.06.12წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	10	-
<b>მთლიანი შემოსავალი</b>	<b>10</b>	<b>-</b>
<b>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(9,450)	(9,900)
საიჯარო ქირა	(2,409)	(2,403)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(1)	(118)
ბირჟის მომსახურების ხარჯები	(601)	(600)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯები	(152)	(150)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	(500)	(500)
კომუნიკაციის ხარჯი	(91)	(92)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(18)	(19)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(451)	(455)
<b>არასაოპერაციო ხარჯი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(3,216)	(3,898)
<b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	2,303	1,724
საპროცენტო შემოსავალი	10,004	3,833
<b>მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე</b>	<b>(4,572)</b>	<b>(12,577)</b>
მოგების გადასახადი	(686)	(1,887)
<b>საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება</b>	<b>(3,886)</b>	<b>(10,690)</b>

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

## ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

(პირდაპირი მეთოდი)

სუბიექტი -- შპს სკ "ქართუ ბროკერი

საქმიანობის ტიპი -- ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა

	01.01.13წ-	01.01.12წ-
(ლარში)	-30.06.13წ	-30.06.12წ
	შენიშვნა	
<b>1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	10	-
მიღებული /გაცემული ავანსები	10	10
გაცემული ხელფასები	6,480	6,720
გადახდილი გადასახადები	1,620	1,720
საოპერაციო ხარჯები	9 771	769
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	10 3,448	3,451
შეძენილი ძირითადი საშუალებები	51	-
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>(12,349)</b>	<b>(12,649)</b>
<b>2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი	10,004	4,140
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>10,004</b>	<b>4,140</b>
<b>3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>		
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-	(913)	(2,174)
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>	<b>(913)</b>	<b>(2,174)</b>
<b>ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა</b>	<b>(3,258)</b>	<b>(10,683)</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>280,897</b>	<b>232,079</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას</b>	<b>277,639</b>	<b>221,397</b>

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

**შპს სკ "ქართუ ბროკერი"**  
**საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება**  
**2013 წლის 30 ივნისი**

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
<b>ნაშთი 01/01/2012 მდგომარეობით</b>	<b>250,000</b>	-	<b>(10,435)</b>	<b>239,565</b>
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2012-დან - 30/06/2012-ის ჩათვლით	-	-	(10,690)	(10,690)
<b>ნაშთი 30/06/2012 მდგომარეობით</b>	<b>250,000</b>	-	<b>(21,125)</b>	<b>228,875</b>
<b>ნაშთი 01/01/2013 მდგომარეობით</b>	<b>320,000</b>	-	<b>(28,997)</b>	<b>291,003</b>
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2013-დან - 30/06/2013-ის ჩათვლით	-	-	(3,886)	(3,886)
<b>ნაშთი 30/06/2013 მდგომარეობით</b>	<b>320,000</b>	-	<b>(32,884)</b>	<b>287,116</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

# შპს სკ "ქართუ ბროკერი"-ს ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

## **შენიშვნა - 1 - ზოგადი ასპექტები**

შპს სკ "ქართუ ბროკერი" რეგისტრირებულია ქ.თბილისის 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 გამზ.№39ა კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 320,000 ლარს. კომპანიის 100%-იან დამფუძნებელს წარმოადგენს სს "ბანკი ქართუ". კომპანიას არ აქვს ფილიალები და წარმომადგენლობები.

საზოგადოებას ანგარიშები გახსნილი აქვს: ს/ს "ბანკი ქართუ"-ში, ს/ს "თიბისი ბანკ"-ში და ს/ს "საქართველოს ბანკ"-ში.

## **შენიშვნა - 2 - ფინანსური ანგარიშების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები**

### **ფინანსური ანგარიშების მომზადების საფუძვლები**

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"-ს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. საზოგადოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით.

### **საანგარიშო პერიოდი**

საანგარიშო პერიოდი კომპანიისათვის არის კალენდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

### **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 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**

საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწესდებო 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:

30.06.2013. 31.12.2012.

	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	2	-	2	-
სს "ბანკი ქართუ" /დეპოზიტი/	275,705	-	280,621	-
სს "საქართველოს ბანკი"	8	0	-	0
სს "ბანკი ქართუ"	1,663	261	12	262
	<b>277,378</b>	<b>261</b>	<b>280,635</b>	<b>262</b>

**შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები**

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგს:

30.06.2013 31.12.2012

მოგების გადასახადი	402	402
სხვა გადასახადი	24	24
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<b>425</b>	<b>425</b>

**წინასწარ გადახდილი ხარჯები მოიცავს შემდეგს:**

30.06.2013 31.12.2012

გადახდილი ინტერნეტის ხარჯი	47	47
გადახდილი ტელეფონის ხარჯი	2	-
სულ წინასწარ გადახდილი ხარჯი	<b>49</b>	<b>47</b>

**შენიშვნა - 5 - ძირითადი საშუალებები**

საოფისე  
ინვენტარი

**მთლიანი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,398
მატება	51
ნაშთი 2013 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	1,449

**ცვეთა**

ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,394
დარიცხული ცვეთა	1
ნაშთი 2013 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	1,395

**ნარჩენი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4
ნაშთი 2013 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	54

**შენიშვნა - 6 - ინვესტიციები**

საწარმოს გააჩნია გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში (მ.შ. სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" - 2,700 ლარის და სს "კავკასიურესტრი" - 25 ლარი) თანხით - 2,725 ლარი.

შენიშვნა - 7 - საგადასახადო ვალდებულებები

30.06.2013 31.12.2012

საშემოსავლო გადასახადი	270	-
	270	-

შენიშვნა - 8 - მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები

30.06.2013 31.12.2012

ვალდებულება ბირჟასთან	100	100
ვალდებულება დეპოზიტართან	25	25
სს "სილქნეტი"	15	11
	140	136

შენიშვნა - 9 - საოპერაციო ხარჯები

01.01.13.-30.06.13. 01.01.12.-30.06.12.

გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	753	750
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	18	19
	771	769

შენიშვნა - 10 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები

01.01.13.-30.06.13. 01.01.12.-30.06.12.

გადახდილი საიჯარო ქირა	2,409	2,403
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	538	548
გადახდილი აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	500	500
	3,448	3,451

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:

2013 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 5 კლიენტს.  
ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა მოცემული პერიოდისათვის შეადგენს 92 აქციას და 2300 ლარს.

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/