

ბ ა ლ ა ნ ს ი

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

		30.09.2013წ	31.12.2012წ
	შენიშვნა		
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	14,054	18,476
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	263,641	262,421
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		400	400
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	425	425
წინასწარ გაწეული ხარჯი	4	79	47
სულ მიმდინარე აქტივები		278,599	281,769
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	52	4
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		7,567	7,066
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	6	2,725	2,725
სულ გრძელვადიანი აქტივები		10,344	9,795
სულ აქტივები		288,943	291,564
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან			
წარმოქმნილი ვალდებულებები		270	270
გადასახდელი ხელფასები		171	120
ვალდებულება ა/პ-ს მიმართ		48	36
საგადასახადო ვალდებულებები	7	13	-
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	8	274	136
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		776	562
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		320,000	320,000
გაუნაწილებელი მოგება		(28,997)	(10,435)
მიმდინარე წლის გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(2,836)	(18,563)
სულ საკუთარი კაპიტალი		288,167	291,003
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		288,943	291,564

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

მოგება-ზარალის უწყისი

სუბიექტი – შპს სკ „ქართუ ბროკერი“

საქმიანობის ტიპი – ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა

საზომი ერთეული – ლარი

	01.07.13წ- -30.09.13წ	01.07.12წ- -30.09.12წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	-	-
მთლიანი შემოსავალი	-	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(4,050)	(4,050)
საიჯარო ქირა	(1,210)	(1,209)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(2)	(59)
ბირჟის მომსახურების ხარჯები	(300)	(300)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯები	(75)	(75)
კომუნიკაციის ხარჯი	(56)	(40)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(8)	(6)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(154)	(165)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	-	(113)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(0)	-
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	2,145	1,348
საპროცენტო შემოსავალი	4,945	763
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	1,236	(3,906)
მოგების გადასახადი	185	(586)
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	1,050	(3,320)

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-
	-30.09.13წ	-30.09.12წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	10	-
მთლიანი შემოსავალი	10	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(13,500)	(13,950)
საიჯარო ქირა	(3,619)	(3,612)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(3)	(177)
ბირჟის მომსახურების ხარჯები	(901)	(900)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯები	(227)	(225)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	(500)	(500)
კომუნიკაციის ხარჯი	(147)	(132)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(26)	(25)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(605)	(620)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(3,216)	(4,010)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(0)	-
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	4,448	3,072
საპროცენტო შემოსავალი	14,949	4,595
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	(3,336)	(16,483)
მოგების გადასახადი	(500)	(2,472)
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	(2,836)	(14,010)

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)	-30.09.13წ	-30.09.12წ
	შენიშვნა	
1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	10	-
მიღებული /გაცემული ავანსები	10	25
გაცემული ხელფასები	10,749	10,464
გადახდილი გადასახადები	2,687	2,656
საოპერაციო ხარჯები	9	1,150
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	10	4,419
შეძენილი ძირითადი საშუალებები	51	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(19,384)	(18,663)
2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი	14,949	4,903
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	14,949	4,903
3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-	1,232	(938)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(0)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	1,232	(938)
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	(3,202)	(14,699)
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	280,897	232,079
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას	277,695	217,381

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

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

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2012 მდგომარეობით	250,000	-	(10,435)	239,565
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2012-დან - 30/09/2012-ის ჩათვლით	-	-	(14,010)	(14,010)
ნაშთი 30/09/2012 მდგომარეობით	250,000	-	(24,445)	225,555
ნაშთი 01/01/2013 მდგომარეობით	320,000	-	(28,997)	291,003
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2013-დან - 30/09/2013-ის ჩათვლით	-	-	(2,836)	(2,836)
ნაშთი 30/09/2013 მდგომარეობით	320,000	-	(31,833)	288,167

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:

30.09.2013. 31.12.2012.

	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	2	-	2	-
სს "ბანკი ქართუ" /დეპოზიტი/	276,278	-	280,621	-
სს "საქართველოს ბანკი"	8	0	-	0
სს "ბანკი ქართუ"	1,145	261	12	262
	277,433	261	280,635	262

შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგს:

	30.09.2013	31.12.2012
მოგების გადასახადი	402	402
სხვა გადასახადი	24	24
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	425	425

წინასწარ გადახდილი ხარჯები მოიცავს შემდეგს:

	30.09.2013	31.12.2012
გადახდილი ინტერნეტის ხარჯი	47	47
გადახდილი ტელეფონის ხარჯი	32	-
სულ წინასწარ გადახდილი ხარჯი	79	47

შენიშვნა - 5 - ძირითადი საშუალებები

საოფისე
ინვენტარი

მთლიანი საბალანსო ღირებულება

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

ცვეთა

ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,394
დარიცხული ცვეთა	3
ნაშთი 2013 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	1,397

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4
ნაშთი 2013 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	52

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

	30.09.2013	31.12.2012
საშემოსავლო გადასახადი	13	-
	13	-

შენიშვნა - 8 - მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები

	30.09.2013	31.12.2012
ვალდებულება ბირჟასთან	200	100
ვალდებულება დეპოზიტართან	50	25
სს "სილქნეტი"	24	11
	274	136

შენიშვნა - 9 - საოპერაციო ხარჯები

	01.01.13.-30.09.13.	01.01.12.-30.09.12.
გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	1,003	1,125
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	26	25
	1,029	1,150

შენიშვნა - 10 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები

	01.01.13.-30.09.13.	01.01.12.-30.09.12.
გადახდილი საიჯარო ქირა	3,619	3,209
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	769	710
გადახდილი აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	500	500
	4,888	4,419

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 სექტემბრის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 5 კლიენტს.
ტრანზაქციები მოცემულ პერიოდში არ განხორციელებულა

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/