

ბ ა ლ ა ნ ს ი

სუბიექტი – შპს სკ „ქართუ ბროკერი“

საქმიანობის ტიპი – ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა

საზომი ერთეული – ლარი

		31.12.2013წ	31.12.2012წ
	შენიშვნა		
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	11,813	18,476
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	386,769	262,421
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		400	400
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	425	425
წინასწარ გაწეული ხარჯი	4	79	47
სულ მიმდინარე აქტივები		399,487	281,769
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	50	4
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		5,905	7,066
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	6	2,725	2,725
სულ გრძელვადიანი აქტივები		8,680	9,795
სულ აქტივები		408,167	291,564
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		-	270
გადასახდელი ხელფასები		365	120
ვალდებულება ა/პ-ს მიმართ		-	36
საგადასახადო ვალდებულებები	7	61	-
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	8	157	136
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		584	562
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		430,000	320,000
გაუნაწილებელი მოგება		(28,997)	(10,435)
მიმდინარე წლის გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		6,581	(18,563)
სულ საკუთარი კაპიტალი		407,583	291,003
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		408,167	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

01.01.13წ-
-31.12.13წ

01.01.12წ-
-31.12.12წ

გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება

50

30

მთლიანი შემოსავალი

50

30

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

პერსონალის შენახვის ხარჯები

(17,550)

(18,000)

საიჯარო ქირა

(4,858)

(4,820)

ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია

(5)

(227)

ბირჟის მომსახურების ხარჯები

(1,206)

(1,203)

ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯები

(309)

(304)

აუდიტორული მომსახურების ხარჯი

(500)

(500)

კომუნიკაციის ხარჯი

(194)

(163)

ბანკის მომსახურების ხარჯი

(44)

(68)

სხვა სამეურნეო ხარჯი

(795)

(780)

არასაოპერაციო ხარჯი

კურსთაშორის სხვაობა (-)

(3,290)

(4,372)

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები

(0)

-

არასაოპერაციო შემოსავალი

კურსთაშორის სხვაობა (+)

16,432

3,213

საპროცენტო შემოსავალი

20,011

5,358

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

0

-

მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე

7,742

(21,837)

მოგების გადასახადი

1,161

(3,276)

საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება

6,581

(18,562)

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

მოგება-ზარალის უწყისი

სუბიექტი – შპს სკ „ქართუ ბროკერი“

საქმიანობის ტიპი – ფასიანი ქაღალდების ყიდვა-გაყიდვა

საზომი ერთეული – ლარი

	01.10.13წ-	01.10.12წ-
	-31.12.13წ	-31.12.12წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	40	30
მთლიანი შემოსავალი	40	30
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(4,050)	(4,050)
საიჯარო ქირა	(1,239)	(1,209)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(2)	(49)
ბირჟის მომსახურების ხარჯები	(305)	(303)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯები	(82)	(79)
კომუნიკაციის ხარჯი	(47)	(32)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(18)	(44)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(190)	(160)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(74)	(362)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(0)	-
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	11,983	141
საპროცენტო შემოსავალი	5,062	763
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	-
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	11,078	(5,355)
მოგების გადასახადი	1,662	(803)
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	9,417	(4,551)

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)	-31.12.13წ	-31.12.12წ
	შენიშვნა	
1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	50	30
მიღებული /გაცემული ავანსები	(260)	25
გაცემული ხელფასები	13,795	14,280
გადახდილი გადასახადები	3,449	3,610
საოპერაციო ხარჯები	9	1,576
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	10	6,278
შეძენილი ძირითადი საშუალებები	51	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(25,467)	(25,689)
2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი	20,011	5,665
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	20,011	5,665
3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-	13,142	(1,159)
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	110,000	70,000
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(0)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	123,142	68,841
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	117,686	48,817
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	280,897	232,079
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისას	398,583	280,897

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება
2013 წლის 31 დეკემბერი

(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 - 31/12/2012-ის ჩათვლით	70,000	-	(18,563)	51,437
ნაშთი 31/12/2012 მდგომარეობით	320,000	-	(28,997)	291,003
ნაშთი 01/01/2013 მდგომარეობით	320,000	-	(28,997)	291,003
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2013-დან - 31/12/2013-ის ჩათვლით	110,000	-	6,581	116,581
ნაშთი 31/12/2013 მდგომარეობით	430,000	-	(22,417)	407,583

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 430,000 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:

	31.12.2013.		31.12.2012.	
	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	2	-	2	-
სს "ბანკი ქართუ" /დეპოზიტი/	397,297	-	280,621	-
სს "საქართველოს ბანკი"	29	-	-	0
სს "ბანკი ქართუ"	1,255	-	12	262
	398,583	-	280,635	262

შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები
 წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2013	31.12.2012
მოგების გადასახადი	402	402
სხვა გადასახადი	24	24
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	425	425

წინასწარ გაწეული ხარჯები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2013	31.12.2012
გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	47	47
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	32	-
სულ წინასწარ გაწეული 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 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,449

ცვეთა

ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,394
დარიცხული ცვეთა	5
ნაშთი 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,398

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4
ნაშთი 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	50

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

	31.12.2013	31.12.2012
საშემოსავლო გადასახადი	61	-
	61	-

შენიშვნა - 8 - მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები

	31.12.2013	31.12.2012
ვალდებულება ბირჟასთან	100	100
ვალდებულება დეპოზიტართან	25	25
სს"სილქნეტი",შპს"მაგთიკომი"	32	11
	157	136

შენიშვნა - 9 - საოპერაციო ხარჯები

	01.01.13.-31.12.13.	01.01.12.-31.12.12.
გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	1,515	1,507
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	44	68
	1,559	1,576

შენიშვნა - 10 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები

	01.01.13.-31.12.13.	01.01.12.-31.12.12.
გაწეული საიჯარო ქირა	4,858	4,820
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	1,045	958
გაწეული აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	500	500
	6,403	6,278

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 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 6 კლიენტს.
ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა მოცემული პერიოდისათვის შეადგენს 300 აქციას და 9950 ლარს.

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/