

ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

		31.03.2015წ	31.12.2014წ
	შენიშვნა		
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	176,850	185,615
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	501,190	418,012
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		425	400
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	420	420
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	4	71	147
სულ მიმდინარე აქტივები		678,956	604,594
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	870	915
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		(9,067)	2,573
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქალაქებში	6	2,725	2,725
სულ გრძელვადიანი აქტივები		(5,472)	6,214
სულ აქტივები		673,484	610,808
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		29,313	33,842
გადასახდელი ხელფასები		1,200	214
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		6	2
საგადასახადო ვალდებულებები	7	270	23
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	8	269	263
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		31,057	34,345
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		580,000	580,000
გაუნაწილებელი მოგება		(3,537)	(22,417)
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		65,964	18,880
სულ საკუთარი კაპიტალი		642,426	576,463
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		673,484	610,808

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

	01.01.15წ- -31.03.15წ	01.01.14წ- -31.03.14წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	54	-
მთლიანი შემოსავალი	54	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(4,050)	(5,400)
საიჯარო ქირა	(882)	(1,283)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(45)	(2)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(694)	(300)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(80)	(75)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	(3,000)	(500)
კომუნიკაციის ხარჯები	(62)	(60)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(14)	(7)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(5)	-
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(190)	(148)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	-	(7,617)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	81,975	10,135
საპროცენტო შემოსავალი	4,597	4,490
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	77,604	(768)
მოგების გადასახადი	11,641	(115)
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	65,964	(652)

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

(პირდაპირი მეთოდი)

შპს სკ "ქართუ ბროკერი
(ლარში)

	01.01.15წ- -31.03.15წ	01.01.14წ- -31.03.14წ
	-	-
შენიშვნა		
1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	29	-
მიღებული /გაცემული ავანსები	(6,329)	-
გაცემული ხელფასები	2,254	3,485
გადახდილი გადასახადები	568	871
საოპერაციო ხარჯები	9	382
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	10	2,000
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(12,159)	(6,738)
2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი	4,597	4,490
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	4,597	4,490
3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-	81,975	2,518
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	81,975	2,518
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	74,413	269
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	603,627	398,583
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას	678,040	398,851

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება
2015 წლის 31 მარტი

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2014 მდგომარეობით	430,000	-	(22,417)	407,583
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2014-დან - 31/03/2014-ის ჩათვლით	-	-	(652)	(652)
ნაშთი 31/03/2014 მდგომარეობით	430,000	-	(23,070)	406,930
ნაშთი 01/01/2015 მდგომარეობით	580,000	-	(3,537)	576,463
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2015-დან - 31/03/2015-ის ჩათვლით	-	-	65,964	65,964
ნაშთი 31/03/2015 მდგომარეობით	580,000	-	62,426	642,426

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

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

შენიშვნა - 1 - ზოგადი ასპექტები

შპს სკ "ქართუ ბროკერი" რეგისტრირებულია ქობილისის ვაკე-საბურთალოს რაიონის სასამართლოს მიერ 1999 წლის 24 მის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს საბროკერო საქმიანობა ადგილობრივ და უცხოურ ფასიანი ქაღალდების ბაზრებზე.

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"-ს იურიდიული მისამართია: ქობილისი, ი.ჭავჭავაძის გამზ.№39ა კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 580,000 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 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 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში და უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში და უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში მოიცავს შემდეგს:

31.03.2015.

31.12.2014.

	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	0	-	0	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაბარი/	649,510	-	108,288	-
სს "საქართველოს ბანკი"	104	-	80	-
სს "ბანკი ქართუ"	913	27,513	461,417	33,842
	650,527	27,513	569,785	33,842

შენიშვნა - 4 - სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები მოიცავს შემდეგ წინასწარ გადახდილ გადასახადებს:

31.03.2015 **31.12.2014**

მოგების გადასახადი	402	402
სხვა გადასახადი	19	19
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	420	420

შენიშვნა - 4 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

31.03.2015 **31.12.2014**

გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	(2)	49
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	73	98
სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	71	147

შენიშვნა - 5 - ძირითადი საშუალებები

საოფისე ინვენტარი

მთლიანი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,334
მატება	-
ნაშთი 2015 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	2,334

ცვეთა

ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,418
ღარიცხული ცვეთა	45
ნაშთი 2015 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	1,464

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	915
ნაშთი 2015 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	870

შენიშვნა - 6 - გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში

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

	31.03.2015	31.12.2014
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	270	23
	<u>270</u>	<u>23</u>

შენიშვნა - 8 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები

	31.03.2015	31.12.2014
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	234	230
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ.დეპოზიტარი"	30	25
სს "სილქნეტი", შპს "მაგთიკომი"	5	8
	<u>269</u>	<u>263</u>

შენიშვნა - 9 - საოპერაციო ხარჯები

	01.01.15.-31.03.15.	01.01.14.-31.03.14.
გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	765	375
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	14	7
	<u>779</u>	<u>382</u>

შენიშვნა - 10 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები

	01.01.15.-31.03.15.	01.01.14.-31.03.14.
გადახდილი საიჯარო ქირა	882	1,283
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	176	217
გადახდილი აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	1,200	500
	<u>2,258</u>	<u>2,000</u>

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:

2015 წლის 31 მარტის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 8 კლიენტს.

ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა მოცემული პერიოდისათვის შეადგენს 1645 ცალ აქციას და 19832.6 ლარს.

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/