

ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

		30.06.2016წ	31.12.2015წ
	შენიშვნა		
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	157,764	163,651
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	528,789	554,239
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		410	400
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	412	412
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	4	76	103
სულ მიმდინარე აქტივები		687,452	718,805
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	644	734
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		4,663	-
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	6	2,725	2,725
სულ გრძელვადიანი აქტივები		8,031	3,459
სულ აქტივები		695,483	722,264
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		25,482	26,089
გადასახდელი ხელფასები		1,200	1,012
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		14	9
საგადასახადო ვალდებულებები	7	15,822	15,767
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	8	258	258
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		42,776	43,135
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		580,000	580,000
გაუნაწილებელი მოგება		99,129	(3,537)
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		(26,422)	102,666
სულ საკუთარი კაპიტალი		652,707	679,129
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		695,483	722,264

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

	01.04.16წ- -30.06.16წ	01.04.15წ- -30.06.15წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	30	88
მთლიანი შემოსავალი	30	88
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(4,050)	(4,050)
საიჯარო ქირა	(907)	(926)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(45)	(45)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(690)	(700)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(75)	(89)
კომუნიკაციის ხარჯები	(43)	(52)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(7)	(21)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(3,313)	-
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(148)	(218)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(49,958)	(14,264)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(0)	(0)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	44,018	18,842
საპროცენტო შემოსავალი	6,851	7,251
დივიდენდები	-	125
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	-
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	(8,337)	5,941
მოგების გადასახადი	(1,251)	891
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	(7,086)	5,050

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

	01.01.16წ- -30.06.16წ	01.01.15წ- -30.06.15წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	30	142
მთლიანი შემოსავალი	30	142
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(9,450)	(8,100)
საიჯარო ქირა	(1,899)	(1,808)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(91)	(91)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(1,380)	(1,393)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(150)	(169)
რეგისტრატორის მომსახურების ხარჯები	(2)	-
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	(3,000)	(3,000)
კომუნიკაციის ხარჯები	(94)	(114)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(177)	(35)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(16,572)	(5)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(367)	(408)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(75,701)	(14,264)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(0)	(0)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	63,440	100,817
საპროცენტო შემოსავალი	14,227	11,847
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	100	125
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	(31,084)	83,546
მოგების გადასახადი	(4,663)	12,532
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	(26,422)	71,014

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

(პირდაპირი მეთოდი)

შპს სკ "ქართუ ბროკერი
(ლარში)

	01.01.16წ-	01.01.15წ-
	-30.06.16წ	-30.06.15წ
შენიშვნა		
1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	20	107
მიღებული /გაცემული ავანსები	(607)	(6,610)
გაცემული ხელფასები	7,372	5,494
გადახდილი გადასახადები	18,406	1,378
საოპერაციო ხარჯები	9	1,597
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	10	5,236
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(33,402)	(20,208)
2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი	14,227	11,847
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	14,227	11,847
3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-	(12,261)	86,553
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	100	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(0)	(0)
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	(12,161)	86,553
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	(31,336)	78,192
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	717,890	603,627
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას	686,553	681,819

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება
2016 წლის 30 ივნისი

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2015 მდგომარეობით	580,000	-	(3,537)	576,463
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2015-დან - 30/06/2015-ის ჩათვლით	-	-	71,014	71,014
ნაშთი 30/06/2015 მდგომარეობით	580,000	-	67,477	647,477
ნაშთი 01/01/2016 მდგომარეობით	580,000	-	99,129	679,129
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2016-დან - 30/06/2016-ის ჩათვლით	-	-	(26,422)	(26,422)
ნაშთი 30/06/2016 მდგომარეობით	580,000	-	72,707	652,707

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 ივნისს, 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 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:

30.06.2016. 31.12.2015.

	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	0	-	0	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაბარი/	658,747	-	674,760	-
სს "საქართველოს ბანკი"	176	-	176	-
სს "ბანკი ქართუ"	2,148	25,482	16,866	26,089
	661,071	25,482	691,801	26,089

შენიშვნა - 4 - სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები მოიცავს შემდეგ წინასწარ გადახდილ გადასახადებს:

30.06.2016 31.12.2015

მოგების გადასახადი	402	402
სხვა გადასახადი	10	10
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	412	412

შენიშვნა - 4 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

30.06.2016 31.12.2015

გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	1	2
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	75	101
სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	76	103

შენიშვნა - 5 - ძირითადი საშუალებები

საოფისე ინვენტარი

მთლიანი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,334
მატება	-
ნაშთი 2016 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	2,334

ცვეთა

ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,599
ღარიცხული ცვეთა	91
ნაშთი 2016 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	1,690

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	734
ნაშთი 2016 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	644

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 "კავკასიურესტრი" - 25 ლარი) თანხით - 2,725 ლარი.

შენიშვნა - 7 - საგადასახადო ვალდებულებები**30.06.2016****31.12.2015**

გადასახდელი მოგების გადასახადი	15,544	15,544
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	270	223
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	8	-
ქონების გადასახადი		
	15,822	15,767

შენიშვნა - 8 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები**30.06.2016****31.12.2015**

სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	230	230
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ.დეპოზიტარი"	25	25
სს "სილქნეტი", შპს "მაგთიკომი"	3	3
	258	258

შენიშვნა - 9 - საოპერაციო ხარჯები**01.01.16.-30.06.16.****01.01.15.-30.06.15.**

გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	1,530	1,562
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	177	35
	1,707	1,597

შენიშვნა - 10 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები**01.01.16.-30.06.16.****01.01.15.-30.06.15.**

გადახდილი საიჯარო ქირა	1,899	1,808
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	431	428
გადახდილი აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	3,000	3,000
	5,330	5,236

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:

2016 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 5 კლიენტს.

ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა მოცემული პერიოდისათვის შეადგენს 138 ცალ აქციას და 1580.78 ლარს.

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/