

ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

		31.03.2014წ	31.12.2013წ
	შენიშვნა		
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	6,398	11,813
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	392,453	386,769
მთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		400	400
სხვა მოკლევადიანი მთხოვნები	4	425	425
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	4	110	79
სულ მიმდინარე აქტივები		399,787	399,486
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	49	50
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		6,020	5,905
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	6	2,725	2,725
სულ გრძელვადიანი აქტივები		8,794	8,680
სულ აქტივები		408,581	408,167
მიმდინარე ვალდებულებები			
გადასახდელი ხელფასები		1,200	365
საგადასახადო ვალდებულებები	7	270	61
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	8	180	157
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,650	584
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		430,000	430,000
გაუნაწილებელი მოგება		(22,417)	(28,997)
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		(652)	6,580
სულ საკუთარი კაპიტალი		406,930	407,583
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		408,581	408,167

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

	01.01.14წ- -31.03.14წ	01.01.13წ- -31.03.13წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	-	-
მთლიანი შემოსავალი	-	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(5,400)	(5,400)
საიჯარო ქირა	(1,283)	(1,208)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(2)	(1)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(300)	(300)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(75)	(75)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	(500)	(500)
კომუნიკაციის ხარჯები	(60)	(53)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(7)	(8)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(148)	(235)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(7,617)	(587)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	10,135	744
საპროცენტო შემოსავალი	4,490	5,028
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	(768)	(2,593)
მოგების გადასახადი	(115)	(389)
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	(652)	(2,204)

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

(პირდაპირი მეთოდი)

შპს სკ "ქართუ ბროკერი
(ლარში)

	01.01.14წ- -31.03.14წ	01.01.13წ- -31.03.13წ
შენიშვნა		
1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	-	-
მიღებული /გაცემული ავანსები	-	10
გაცემული ხელფასები	3,485	3,240
გადახდილი გადასახადები	871	810
საოპერაციო ხარჯები	9	383
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	10	1,985
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(6,738)	(6,407)
2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი	4,490	5,028
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	4,490	5,028
3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-	2,518	158
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	2,518	158
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	269	(1,221)
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	398,583	280,897
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას	398,851	279,675

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება
2014 წლის 31 მარტი

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2013 მდგომარეობით	320,000	-	(28,997)	291,003
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2013-დან - 31/03/2013-ის ჩათვლით	-	-	(2,204)	(2,204)
ნაშთი 31/03/2013 მდგომარეობით	320,000	-	(31,202)	288,798
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

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 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:

31.03.2014. 31.12.2013.

	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	2	-	2	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაბარი/	394,418	-	397,297	-
სს "საქართველოს ბანკი"	3	-	29	-
სს "ბანკი ქართუ"	4,428	-	1,255	-
	398,851	-	398,583	-

შენიშვნა - 4 - სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები მოიცავს შემდეგ წინასწარ გადახდილ გადასახადებს:

31.03.2014 31.12.2013

მოგების გადასახადი	402	402
სხვა გადასახადი	23	23
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	425	425

შენიშვნა - 4 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

31.03.2014 31.12.2013

გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	48	47
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	62	32
სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	110	79

შენიშვნა - 5 - ძირითადი საშუალებები

**საოფისე
ინვენტარი**

მთლიანი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,449
მატება	-
ნაშთი 2014 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	1,449

ცვეთა

ნაშთი 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,398
დარიცხული ცვეთა	2
ნაშთი 2014 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	1,400

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	50
ნაშთი 2014 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	49

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

31.03.2014

31.12.2013

გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	270	61
	<u>270</u>	<u>61</u>

შენიშვნა - 8 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები

31.03.2014

31.12.2013

სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	100	100
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ.დეპოზიტარი"	25	25
სს"სილქნეტი",შპს"მაგთიკომი"	55	32
	<u>180</u>	<u>157</u>

შენიშვნა - 9 - საოპერაციო ხარჯები

01.01.14.-31.03.14.

01.01.13.-31.03.13.

გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	375	375
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	7	8
	<u>382</u>	<u>383</u>

შენიშვნა - 10 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები

01.01.14.-31.03.14.

01.01.13.-31.03.13.

გადახდილი საიჯარო ქირა	1,283	1,208
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	217	277
გადახდილი აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	500	500
	<u>2,000</u>	<u>1,985</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:

2014 წლის 31 მარტის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 8 კლიენტს.
ტრანზაქციები მოცემულ პერიოდში არ განხორციელებულა.

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/