

# ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“  
(ლარში)

		30.06.2014წ	31.12.2013წ
	შენიშვნა		
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	6,279	11,813
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	396,466	386,769
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		400	400
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	425	425
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	4	109	79
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>403,680</b>	<b>399,486</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	5	47	50
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		5,441	5,905
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	6	2,725	2,725
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>8,213</b>	<b>8,680</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>411,893</b>	<b>408,167</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
გადასახდელი ხელფასები		1,200	365
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		2	-
საგადასახადო ვალდებულებები	7	270	61
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	8	206	157
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>1,679</b>	<b>584</b>
<b>საკუთარი კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		430,000	430,000
გაუნაწილებელი მოგება		(22,417)	(28,997)
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		2,631	6,580
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>410,214</b>	<b>407,583</b>
<b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>		<b>411,893</b>	<b>408,167</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

## მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“  
(ლარში)

	01.04.14წ- -30.06.14წ	01.04.13წ- -30.06.13წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	158	10
<b>მთლიანი შემოსავალი</b>	<b><u>158</u></b>	<b><u>10</u></b>
<b>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(4,050)	(4,050)
საიჯარო ქირა	(909)	(1,201)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(2)	(1)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(313)	(301)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(93)	(77)
კომუნიკაციის ხარჯები	(63)	(38)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(23)	(11)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(152)	(216)
<b>არასაოპერაციო ხარჯი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(627)	(2,629)
<b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	5,438	1,559
საპროცენტო შემოსავალი	4,498	4,976
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	-
<b>მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე</b>	<b><u>3,863</u></b>	<b><u>(1,979)</u></b>
მოგების გადასახადი	579	(297)
<b>საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება</b>	<b><u><u>3,283</u></u></b>	<b><u><u>(1,682)</u></u></b>

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

## მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“  
(ლარში)

	01.01.14წ- -30.06.14წ	01.01.13წ- -30.06.13წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	158	10
<b>მთლიანი შემოსავალი</b>	<b><u>158</u></b>	<b><u>10</u></b>
<b>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(9,450)	(9,450)
საიჯარო ქირა	(2,191)	(2,409)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(3)	(1)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(613)	(601)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(168)	(152)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	(500)	(500)
კომუნიკაციის ხარჯები	(124)	(91)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(29)	(18)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(301)	(451)
<b>არასაოპერაციო ხარჯი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(8,245)	(3,216)
<b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	15,573	2,303
საპროცენტო შემოსავალი	8,988	10,004
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	-
<b>მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე</b>	<b><u>3,095</u></b>	<b><u>(4,572)</u></b>
მოგების გადასახადი	464	(686)
<b>საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება</b>	<b><u><u>2,631</u></u></b>	<b><u><u>(3,886)</u></u></b>

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

## ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

(პირდაპირი მეთოდი)

შპს სკ "ქართუ ბროკერი  
(ლარში)

	01.01.14წ- -30.06.14წ	01.01.13წ- -30.06.13წ
შენიშვნა		
<b>1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	158	10
მიღებული /გაცემული ავანსები	-	10
გაცემული ხელფასები	6,725	6,480
გადახდილი გადასახადები	1,681	1,620
საოპერაციო ხარჯები	9	771
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	10	3,448
შეძენილი ძირითადი საშუალებები	-	51
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>(12,152)</b>	<b>(12,349)</b>
<b>2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი	8,988	10,004
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>8,988</b>	<b>10,004</b>
<b>3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>		
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-	7,328	(913)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	-
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>	<b>7,328</b>	<b>(913)</b>
<b>ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა</b>	<b>4,163</b>	<b>(3,258)</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>398,583</b>	<b>280,897</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას</b>	<b>402,746</b>	<b>277,639</b>

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

**შპს სკ "ქართუ ბროკერი"**  
**საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება**  
**2014 წლის 30 ივნისი**

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
<b>ნაშთი 01/01/2013 მდგომარეობით</b>	<b>320,000</b>	-	<b>(28,997)</b>	<b>291,003</b>
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2013-დან - 30/06/2013-ის ჩათვლით	-	-	(3,886)	(3,886)
<b>ნაშთი 30/06/2013 მდგომარეობით</b>	<b>320,000</b>	-	<b>(32,884)</b>	<b>287,116</b>
<b>ნაშთი 01/01/2014 მდგომარეობით</b>	<b>430,000</b>	-	<b>(22,417)</b>	<b>407,583</b>
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2014-დან - 30/06/2014-ის ჩათვლით	-	-	2,631	<b>2,631</b>
<b>ნაშთი 30/06/2014 მდგომარეობით</b>	<b>430,000</b>	-	<b>(19,786)</b>	<b>410,214</b>

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 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში და უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში**  
 ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში და უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში მოიცავს შემდეგს:

**30.06.2014. 31.12.2013.**

	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	1	-	2	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაბარი/	397,680	-	397,297	-
სს "საქართველოს ბანკი"	46	-	29	-
სს "ბანკი ქართუ"	5,019	-	1,255	-
	<b>402,746</b>	<b>-</b>	<b>398,583</b>	<b>-</b>

**შენიშვნა - 4 - სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები**

სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები მოიცავს შემდეგ წინასწარ გადახდილ გადასახადებს:

**30.06.2014 31.12.2013**

მოგების გადასახადი	402	402
სხვა გადასახადი	23	23
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<b>425</b>	<b>425</b>

**შენიშვნა - 4 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი**

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

**30.06.2014 31.12.2013**

გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	47	47
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	62	32
სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	<b>109</b>	<b>79</b>

**შენიშვნა - 5 - ძირითადი საშუალებები**

**საოფისე  
ინვენტარი**

**მთლიანი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	<b>1,449</b>
მატება	-
ნაშთი 2014 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	<b>1,449</b>

**ცვეთა**

ნაშთი 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	<b>1,398</b>
დარიცხული ცვეთა	<b>3</b>
ნაშთი 2014 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	<b>1,402</b>

**ნარჩენი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	<b>50</b>
ნაშთი 2014 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	<b>47</b>

**შენიშვნა - 6 - გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში**

საწარმოს გააჩნია გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში (მ.შ. სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" - 2,700 ლარი და სს "კავკასიურესტრი" - 25 ლარი) თანხით - 2,725 ლარი.

**შენიშვნა - 7 - საგადასახადო ვალდებულებები****30.06.2014****31.12.2013**გადასახდელი საშემოსავლო  
გადასახადი

270

61

---

270

---

61**შენიშვნა - 8 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები****30.06.2014****31.12.2013**სს "საქართველოს საფონდო  
ბირჟა"

107

100

სს "საქართველოს ფასიანი  
ქაღალდების ცენტრ.დეპოზიტარი"

35

25

სს "სილქნეტი", შპს "მაგთიკომი"

65

32

---

206

---

157**შენიშვნა - 9 - საოპერაციო ხარჯები****01.01.14.-30.06.14.****01.01.13.-30.06.13.**გადახდილი ბირჟისა და  
დეპოზიტარის მომსახურების  
ხარჯი

763

753

გადახდილი ბანკის  
მომსახურების ხარჯი

29

18

---

793

---

771**შენიშვნა - 10 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები****01.01.14.-30.06.14.****01.01.13.-30.06.13.**

გადახდილი საიჯარო ქირა

2,191

2,409

სხვა ადმინისტრაციული  
ხარჯი

420

538

გადახდილი აუდიტორული  
მომსახურების ხარჯი

500

500

---

3,111

---

3,448

ბ.ა.

კენ. 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 30 ივნისის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 5 კლიენტს.

ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა მოცემული პერიოდისათვის შეადგენს 853 ცალ აქციას, 25195 ლარს და 5954.53 აშშ დოლარს.

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/