

# ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“  
(ლარში)

		31.12.2014წ	31.12.2013წ
	შენიშვნა		
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	185,615	11,813
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	418,012	386,769
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		400	400
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	425	425
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	4	147	79
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>604,599</b>	<b>399,486</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	5	915	50
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		2,573	5,905
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	6	2,725	2,725
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>6,213</b>	<b>8,680</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>610,812</b>	<b>408,167</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		33,842	-
გადასახდელი ხელფასები		214	365
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		2	-
საგადასახადო ვალდებულებები	7	23	61
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	8	263	157
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>34,345</b>	<b>584</b>
<b>საკუთარი კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		580,000	430,000
გაუნაწილებელი მოგება		(22,417)	(28,997)
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		18,884	6,580
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>576,467</b>	<b>407,583</b>
<b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>		<b>610,812</b>	<b>408,167</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

## მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“  
(ლარში)

	01.10.14წ- -31.12.14წ	01.10.13წ- -31.12.13წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	-	40
<b>მთლიანი შემოსავალი</b>	-	<b>40</b>
<b>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(4,050)	(4,050)
საიჯარო ქირა	(736)	(1,239)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(16)	(2)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(576)	(305)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(75)	(82)
კომუნიკაციის ხარჯები	(55)	(47)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(10)	(18)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(207)	(190)
<b>არასაოპერაციო ხარჯი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(8,506)	(74)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(1)	(0)
<b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	33,539	11,983
საპროცენტო შემოსავალი	4,520	5,062
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	0
<b>მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე</b>	<b>23,827</b>	<b>11,078</b>
მოგების გადასახადი	3,574	1,662
<b>საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება</b>	<b>20,253</b>	<b>9,417</b>

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

## მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“  
(ლარში)

	01.01.14წ- -31.12.14წ	01.01.13წ- -31.12.13წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	213	50
<b>მთლიანი შემოსავალი</b>	<b>213</b>	<b>50</b>
<b>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(17,550)	(17,550)
საიჯარო ქირა	(3,634)	(4,858)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(20)	(5)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(1,495)	(1,206)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(327)	(309)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	(500)	(500)
კომუნიკაციის ხარჯები	(228)	(194)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(56)	(44)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(758)	(795)
<b>არასაოპერაციო ხარჯი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(24,167)	(3,290)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(1)	(0)
<b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	52,800	16,432
საპროცენტო შემოსავალი	17,940	20,011
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	0
<b>მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე</b>	<b>22,217</b>	<b>7,742</b>
მოგების გადასახადი	3,332	1,161
<b>საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება</b>	<b>18,884</b>	<b>6,581</b>

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

## ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

(პირდაპირი მეთოდი)

შპს სკ "ქართუ ბროკერი  
(ლარში)

	01.01.14წ-	01.01.13წ-
	-31.12.14წ	-31.12.13წ
შენიშვნა		
<b>1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	213	50
მიღებული /გაცემული ავანსები	33,842	(260)
გაცემული ხელფასები	14,192	13,795
გადახდილი გადასახადები	3,548	3,449
საოპერაციო ხარჯები	9	1,559
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	10	6,403
შეძენილი ძირითადი საშუალებები	885	51
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>8,472</b>	<b>(25,467)</b>
<b>2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი	17,940	20,011
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>17,940</b>	<b>20,011</b>
<b>3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>		
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-	28,633	13,142
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	150,000	110,000
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(1)	(0)
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>	<b>178,632</b>	<b>123,142</b>
<b>ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა</b>	<b>205,044</b>	<b>117,686</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>398,583</b>	<b>280,897</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას</b>	<b>603,627</b>	<b>398,583</b>

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

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

(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 - 31/12/2013-ის ჩათვლით	110,000	-	6,580	116,580
<b>ნაშთი 31/12/2013 მდგომარეობით</b>	<b>430,000</b>	-	<b>(22,417)</b>	<b>407,583</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 - 31/12/2014-ის ჩათვლით	150,000	-	18,884	168,884
<b>ნაშთი 31/12/2014 მდგომარეობით</b>	<b>580,000</b>	-	<b>(3,533)</b>	<b>576,467</b>

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:

**31.12.2014. 31.12.2013.**

	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	0	-	2	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაბარი/	108,288	-	397,297	-
სს "საქართველოს ბანკი"	80	-	29	-
სს "ბანკი ქართუ"	461,417	33,842	1,255	-
	<b>569,785</b>	<b>33,842</b>	<b>398,583</b>	-

**შენიშვნა - 4 - სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები**

სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები მოიცავს შემდეგ წინასწარ გადახდილ გადასახადებს:

**31.12.2014 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:

**31.12.2014 31.12.2013**

გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	49	47
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	98	32
სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	<b>147</b>	<b>79</b>

**შენიშვნა - 5 - ძირითადი საშუალებები**

საოფისე  
ინვენტარი

**მთლიანი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,449
მატება	885
ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,334

**ცვეთა**

ნაშთი 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,398
ღარიცხული ცვეთა	20
ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,418

**ნარჩენი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	50
ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	915

**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**

	31.12.2014	31.12.2013
გადასახდელი საშემოსავლო	23	61
გადასახადი	23	61
	<hr/>	<hr/>

**შენიშვნა - 8 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები**

	31.12.2014	31.12.2013
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	230	100
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ.დეპოზიტარი"	25	25
სს "სილქნეტი", შპს "მაგთიკომი"	8	32
	<hr/>	<hr/>
	263	157

**შენიშვნა - 9 - საოპერაციო ხარჯები**

	01.01.14.-31.12.14.	01.01.13.-31.12.13.
გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	1,692	1,515
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	56	44
	<hr/>	<hr/>
	1,748	1,559

**შენიშვნა - 10 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები**

	01.01.14.-31.12.14.	01.01.13.-31.12.13.
გადახდილი საიჯარო ქირა	3,634	4,858
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	1,076	1,045
გადახდილი აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	500	500
	<hr/>	<hr/>
	5,210	6,403

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 დეკემბრის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 5 კლიენტს.  
ტრანზაქციები მოცემულ პერიოდში არ განხორციელებულა.

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/