შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „საბროკერო კომპანია ქართუ ბროკერი“-ის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგებები 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

დამოუკიდებელ აუდიტორთა დასკვნა

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „საბროკერო კომპანია ქართუ ბროკერი"-ს თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს საბალანსო უწყისს 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მასთან დაკავშირებული მოგებისა და ზარალის, ფულადი სახსრების მოძრაობისა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების უწყისებს. აღნიშნული თარიღით დასრულებული წლისათვის და ასევე ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკის ძირითადი პრინციპებისა და სხვა ახსნა-განმარტებითი შენიშვნების მოკლე მონახაზს.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ამ ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. მოცემული პასუხისმგებლობა მოიცავს: შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებას, დანერგვას და შენარჩუნებას, რაც საჭიროა ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენისათვის, რომელიც არ შეიცავს შეცდომით და თაღლითობით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას; აგრეთვე ბუღალტრული აღრიცხვის შესაფერისი პოლიტიკის შერჩევასა და დანერგვას და მოცემულ გარემოებებისათვის შესაბამისი და დასაბუთებული ბუღალტრული შეფასებების გაკეთებას.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა

ჩვენი პასუხისმგებლობაა ჩვენს მიერ ჩატარებულ აუდიტზე დაყრდნობით გამოვთქვათ მოსაზრება ამ ფინანსურ ანგარიშგებაზე. ჩვენ აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ეს სტანდარტები მოითხოვს, რომ ჩვენი სამუშაო შეესაბამებოდეს ეთიკის ნორმებს და აუდიტის იმგვარად დაგეგმვასა და ჩატარებას რომ მივიღოთ უტყუარი რწმუნება იმისა, რომ ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს არსებით უზუსტობებს.

აუდიტი მოიცავს გარკვეული პროცედურების ჩატარებას ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ თანხებსა და განმარტებებზე აუდიტორული მტკიცებულების მოსაპოვებლად. შერჩეული პროცედურები დამოკიდებულია აუდიტორის პროფესიულ მსჯელობაზე, რომელიც მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებებში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად წარმოქმნილი არსებითი უზუსტობის რისკის შეფასებას. არსებული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურების შემუშავებისთვის, მაგრამ არა ორგანიზაციას შიდა კონტროლის ეფექტურობაზე დასკვნის გაკეთების მიზნით, აუდიტორი რისკის შეფასებისას ითვალისწინებს შიდა კონტროლის სისტემებს, რომლებიც საჭიროა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და სამართლიანი წარდგენისათვის. აუდიტი ასევე ითვალისწინებს გამოყენებული ბუღალტრული პოლიტიკისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაკეთებული ბუღალტრული შეფასებების შესაფერისობის შეფასებასა და ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის შეფასებას მთლიანობაში.

ჩვენ მიგვაჩნია, რომ მტკიცებულებები, რომლებიც აუდიტისას მოვიპოვეთ აუდიტის დასკვნისათვის საკმარის და მართებულ საფუძველს წარმოადგენს.

შპს ფინანსური მართვის ჯგუფი
დოლიძის ქ. 2
თბილისი, საქართველო
ტელ.: (995) (32) 36 33 11
ფაქსი: (995) (32) 36 44 55
ელ-ფოსტა: info@fmg.ge

Financial Management Group LTD
2 Dolidze Str.
Tbilisi, Georgia
tel.: (995) (32) 36 33 11
fax: (995) (32) 36 44 55
e-mail: info@fmg.ge

დასკვნა

ჩვენი აზრით წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება უტყუარად და სამართლიანად ასახავს შპს „საბროკერო კომპანია ქართუ ბროკერი"-ის ფინანსურ მდგომარეობას 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური მართვის ჯგუფი

29 მარტი, 2016 წელი

თბილისი, საქართველო

შპს „საბროკერო კომპანია ქართუ ბროკერი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

აქტივები		31.12.2014	31.12.2015
ფული და ფულადი ექვივალენტები	3	185 615	163 651
თანხები სხვა საბანკო ანგარიშებზე	3	418 012	554 239
დებიტორული დავალიანება	4	400	400
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	420	413
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		147	103
ჯამურად მიმდინარე აქტივები		**604 594**	**718 806**
ძირითადი საშუალებები	5	915	734
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		2 573	
გრძელვადიანი ინვესტიციები	6	2 725	2 725
ჯამურად გრძელვადიან აქტივები		**6 213**	**3 459**
სულ აქტივები		**610 807**	**722 265**
ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება	7	33 842	26 089
გადასახდელი გადასახადები	7		15 768
გადასახდელი ხელფასები		214	1 012
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	8	288	267
ჯამურად მოკლევადიანი ვალდებულებები		**34 344**	**43 136**
სულ ვალდებულებები		**34 344**	**43 136**
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		580 000	580 000
მიმდინარე წლის მოგება / ზარალი			102 666
გაუნაწილებელი მოგება / დაუფარავი ზარალი		(3 537)	(3 537)
სულ კაპიტალი		**576 463**	**679 129**
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		**610 807**	**722 265**

გენერალური დირექტორი
გიორგი ნასიბაშვილი

29 მარტი, 2016
თბილისი, საქართველო