

ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

		30.09.2015წ	31.12.2014წ
	შენიშვნა		
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	165,845	185,615
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	545,545	418,012
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		445	400
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	420	420
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	4	33	147
სულ მიმდინარე აქტივები		712,289	604,594
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	780	915
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		(14,713)	2,573
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	6	2,725	2,725
სულ გრძელვადიანი აქტივები		(11,208)	6,214
სულ აქტივები		701,081	610,808
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		26,089	33,842
გადასახდელი ხელფასები		267	214
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		9	2
საგადასახადო ვალდებულებები	7	37	23
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	8	261	263
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		26,663	34,345
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		580,000	580,000
გაუნაწილებელი მოგება		(3,537)	(22,417)
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		97,955	18,880
სულ საკუთარი კაპიტალი		674,418	576,463
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		701,081	610,808

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

	01.07.15წ- -30.09.15წ	01.07.14წ- -30.09.14წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	60	54
მთლიანი შემოსავალი	<u>60</u>	<u>54</u>
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(4,050)	(4,050)
საიჯარო ქირა	(946)	(706)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(45)	(1)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(693)	(307)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(78)	(85)
კომუნიკაციის ხარჯები	(57)	(50)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(8)	(17)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(153)	(249)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	-	(7,410)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-	-
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	30,389	3,688
საპროცენტო შემოსავალი	7,276	4,432
დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	-
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	<u>31,695</u>	<u>(4,699)</u>
მოგების გადასახადი	4,754	(705)
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	<u><u>26,941</u></u>	<u><u>(3,994)</u></u>

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

	01.01.15წ- -30.09.15წ	01.01.14წ- -30.09.14წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	202	213
მთლიანი შემოსავალი	<u>202</u>	<u>213</u>
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(12,150)	(13,500)
საიჯარო ქირა	(2,754)	(2,897)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(136)	(5)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(2,086)	(919)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(247)	(252)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	(3,000)	(500)
კომუნიკაციის ხარჯები	(170)	(174)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(43)	(46)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(5)	(550)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(561)	-
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(14,264)	(15,654)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(0)	-
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	131,205	19,261
საპროცენტო შემოსავალი	19,124	13,419
დივიდენდები	125	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	0
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	<u>115,241</u>	<u>(1,604)</u>
მოგების გადასახადი	17,286	(241)
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	<u><u>97,955</u></u>	<u><u>(1,364)</u></u>

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

(პირდაპირი მეთოდი)

შპს სკ "ქართუ ბროკერი
(ლარში)

01.01.15წ-
-30.09.15წ

01.01.14წ-
-30.09.14წ

		01.01.15წ- -30.09.15წ	01.01.14წ- -30.09.14წ
		შენიშვნა	
1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი		157	213
მიღებული /გაცემული ავანსები		(7,753)	-
გაცემული ხელფასები		9,667	10,702
გადახდილი გადასახადები		2,421	2,675
საოპერაციო ხარჯები	9	2,375	1,206
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	10	6,367	3,819
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		(28,426)	(18,190)
2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი		19,124	13,419
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		19,124	13,419
3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან			
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-		116,942	3,601
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		125	0
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(0)	(0)
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		117,067	3,601
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა		107,764	(1,170)
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		603,627	398,583
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას		711,390	397,413

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება
2015 წლის 30 სექტემბერი

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2014 მდგომარეობით	430,000	-	(22,417)	407,583
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2014-დან - 30/09/2014-ის ჩათვლით	-	-	(1,369)	(1,369)
ნაშთი 30/09/2014 მდგომარეობით	430,000	-	(23,786)	406,214
ნაშთი 01/01/2015 მდგომარეობით	580,000	-	(3,537)	576,463
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2015-დან - 30/09/2015-ის ჩათვლით	-	-	97,955	97,955
ნაშთი 30/09/2015 მდგომარეობით	580,000	-	94,418	674,418

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:

30.09.2015. 31.12.2014.

	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	0	-	0	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაბარი/	675,167	-	108,288	-
სს "საქართველოს ბანკი"	177	-	80	-
სს "ბანკი ქართუ"	9,957	26,089	461,417	33,842
	685,302	26,089	569,785	33,842

შენიშვნა - 4 - სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები მოიცავს შემდეგ წინასწარ გადახდილ გადასახადებს:

30.09.2015 31.12.2014

მოგების გადასახადი	402	402
სხვა გადასახადი	19	19
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	420	420

შენიშვნა - 4 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

30.09.2015 31.12.2014

გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	(2)	49
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	35	98
სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	33	147

შენიშვნა - 5 - ძირითადი საშუალებები

**საოფისე
ინვენტარი**

მთლიანი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,334
მატება	-
ნაშთი 2015 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	2,334

ცვეთა

ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,418
ღარიცხული ცვეთა	136
ნაშთი 2015 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	1,554

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	915
ნაშთი 2015 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	780

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

30.09.2015

31.12.2014

გადასახდელი საშემოსავლო	37	23
გადასახადი		
	<u>37</u>	<u>23</u>

შენიშვნა - 8 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები

30.09.2015

31.12.2014

სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	230	230
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ.დეპოზიტარი"	25	25
სს "სილქნეტი", შპს "მაგთიკომი"	6	8
	<u>261</u>	<u>263</u>

შენიშვნა - 9 - საოპერაციო ხარჯები

01.01.15.-30.09.15.

01.01.14.-30.09.14.

გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	2,332	1,160
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	43	46
	<u>2,375</u>	<u>1,206</u>

შენიშვნა - 10 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები

01.01.15.-30.09.15.

01.01.14.-30.09.14.

გადახდილი საიჯარო ქირა	2,754	2,661
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	613	658
გადახდილი აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	3,000	500
	<u>6,367</u>	<u>3,819</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:

2015 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 10 კლიენტს.
ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა მოცემული პერიოდისათვის შეადგენს 60370 ცალ აქციას და 4170.39 ლარს.

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/