

შპს საბროკერო კომპანია „ქართული ბროკერი“

ფინანსური ანგარიშგება
2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
დამოუკიდებელი აუდიტორების დასკვნასთან ერთად

თბილისი
2017

სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	
ფინანსური ანგარიშგება	
ბალანსი.....	5
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება.....	6
ფულადი სახსრების მომრაობის ანგარიშგება.....	7
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება.....	8
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	
1. შესავალი.....	9
2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის პრინციპები.....	9
3. ეროვნული და უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში	12
4. სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	12
5. სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი.....	12
6. ძირითადი საშუალებები.....	13
7. გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში.....	13
8. მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები.....	13
9. საგადასახადო ვალდებულებები.....:	14
10. სხვა დარიცხული ვალდებულებები.....	14
11. კაპიტალი.....	14
12. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებს შორის	15
13. წინა პერიოდის კორექტირებები.....	15
14. განუსაზღვრელი ვალდებულებები.....	15
15. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები.....	16
16. ინფორმაცია კლიენტებზე და ტრანზაქციებზე.....	16



დამოუკიდებელი აუდიტორების დასკვნა

შპს საბროკერო კომპანია „ქართული ბროკერის“

გენერალურ დირექტორსა და პარტნიორს

ჩვენ ჩატარეთ შპს საბროკერო კომპანია „ქართული ბროკერის“ თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს 2016 წლის 31 დეკემბრისათვის არსებული მდგომარეობით წარმოდგენილ ბალანსს, მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებას, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას, კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგებასა და სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვასა და სხვა ახსნა-განმარტებით ინფორმაციას.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები“-ს შესაბამისად მომზადებასა და სამართლიან წარმოდგენაზე. აღიშნული პასუხისმგებლობა გულისხმობს: უნებლივი თუ განზრას დაშვებული არსებითი უზუსტობების გარეშე შედგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიანი წარდგენის მიზნით შიდა კონტროლის სისტემის მექანიზმების შემუშავებას, დანერგვასა და განხორციელებას.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა

ჩვენ ვალდებული ვართ, ჩვენს მიერ ჩატარებული აუდიტის საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებასთან დაკავშირებით. აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტები მოითხოვს, დავიცვათ ეთიკის მოთხოვნები და იმუნიტეტი დავგვარად დავგვეგმოთ და ჩატაროთ აუდიტი, რომ მივიღოთ დასაბუთებული რწმუნება იმისა, შეიცავს თუ არა მოცემული ფინანსური ანგარიშგება არსებით უზუსტობას.

აუდიტი ითვალისწინებს ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ თანხებსა და ინფორმაციის შესახებ აუდიტორული მტკიცებულებების მოპოვების მიზნით შესაბამისი პროცედურების ჩატარებას. შერჩეული პროცედურები დამოკიდებულია აუდიტორის პროფესიონალურ განსჯებზე ფინანსური ანგარიშგების გაყალბებისა თუ უნებლივი შეცდომის საფუძველზე არსებითი მცდარი წარმოდგენის რისკების შეფასების ჩათვლით. ამგვარი რისკების შეფასებისას, აუდიტორის მიერ განხილულ იქნა შიდა კონტროლის სისტემა, რომელიც დაკავშირებულია მოცემული სუბიექტის მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და ჯეროვნად წარმოდგენასთან, არსებული გარემოებებისადი შესაბამისი აუდიტორული პროცედურების შემუშავებისა და არა სუბიექტის შიდა კონტროლის სისტემის უფექტურობის შესახებ დასკვნის წარმოდგენის მიზნით. აუდიტი აგრეთვე გულისხმობს ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისობისა და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების მართებულობის შეფასებას, ასევე მთლიანად ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის შეფასებას.

გვჯერა, ჩვენს მიერ ჩატარებული აუდიტი და მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსათქმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად.

მოსაზრება

ჩვენი აზრით, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს საბროკერო კომპანია „ქართუ ბროკერის“ ფინანსურ მდგომარეობას 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას აღნიშნული თარიღით დასრულებული წლისათვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ბერდო ხუციშვილი

შპს „ქართული აუდიტი“-ს
დირექტორი და პარტნიორი

თბილისი, 31 მარტი 2017 წ.



(ლარებში)	შენიშვნა	31.12.2016	31.12.2015
მიმღინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზივენტი ბანკში	3	143 941	163 651
უცხოური ვალუტა რეზივენტი ბანკში	3	596 237	554 239
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		420	400
სხვა მოკლევადინი მოთხოვნები	4	409	412
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	5	54	103
სულ მიმღინარე აქტივები		741 061	718 805
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	553	734
გადაქადებული საგადასახადო აქტივი		-	-
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასინ ქაღალდებში	7	2 725	2 725
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3 278	3 459
სულ აქტივები		744 339	722 264
მიმღინარე ვალდებულებები			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	8	18 644	26 089
გადასახდელი ხელფასები		316	1 012
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		17	9
საგადასახადო ვალდებულებები	9	15 602	15 767
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	10	258	258
სულ მიმღინარე ვალდებულებები		34 836	43 135
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	11	580 000	580 000
გაუნაწილებელი მოგება		99 129	(3 537)
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		30 374	102 666
სულ საკუთარი კაპიტალი		709 503	679 129
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		744 339	722 264



J. G.
J. Lovi

/გ. ნასიბაშვილი/

/მ.იაკობიძე/

შპს საბროკერო კომპანია „ქართუ ბროკერი“
მოგება-ზარალის ანგარიშგება 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარებში)	შენიშვნა	31.12.2016	31.12.2015
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან	90	202	
<u>მთლიანი შემოსავალი</u>	<u>90</u>	<u>202</u>	
საერთო და აღმინისტრაციული ხარჯები			
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(17 550)	(16 200)	
საიჯარო ქირა	(3 867)	(3 726)	
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(181)	(181)	
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(2 762)	(2 776)	
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(302)	(322)	
რეგისტრატორის მომსახურების ხარჯები	(2)	-	
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	(3 000)	(3 000)	
კომუნიკაციის ხარჯები	(186)	(237)	
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(194)	(50)	
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(21 957)	(5)	
სხვა სამუშაო ხარჯი	(664)	(706)	
არასაოპერაციო ხარჯი			
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(85 181)	(16 615)	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(0)	(100)	
არასაოპერაციო შემოსავალი			
კურსთაშორის სხვაობა (+)	141 068	136 606	
საპროცენტო შემოსავალი	29 261	26 576	
დივიდენდები	257	1 325	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	100	-	
მოგება დაბეგვრამდე	34 930	120 792	
მოგების გადასახადი	4 556	18 119	
<u>საანგარიშგებო პერიოდის წმინდა მოგება</u>	<u>30 374</u>	<u>102 673</u>	



გენ. დირექტორი

ბუღალტერი

/გ. ნასიბაშვილი/

/მ.იაკობიძე/

(ლარებში)	შენიშვნა	31.12.2016	31.12.2015
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი მიღებული /გაცემული ავანსები	70 (7 445)	202 (7 753)	
გაცემული სელფასები გადახდილი გადასახადები	14 736 30 185	12 162 3 045	
საოპერაციო ხარჯები მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	3 256 7 664	3 147 7 624	
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(63 216)	(33 529)	
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	29 261 29 261	26 576 26 576	
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/- სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი სხვა არასაოპერაციო ხარჯები წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	55 887 357 (0) 56 243	119 991 1 325 (100) 121 216	
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დახურვისას	22 288 717 890 740 178	114 263 603 627 717 890	

გენ. დირექტორი



/გ. ნასიბაშვილი/

/მ. იაკობიძე/

შპს საბროკერო კომპანია „ქართუ ბროკერი“
კაპიტალის ცვლილებების აწგარიშვება 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საწესდებო
კაპიტალი

გაუნაწილებელი
მოგება/(ზარალი)

სულ საკუთარი
კაპიტალი

ნაშთი 01/01/2015 მდგომარეობით	580 000	(3 537)	576 463
პერიოდის წმინდა მოგება	-	102 673	102 673
ნაშთი 31/12/2015 მდგომარეობით	580 000	99 136	679 136
ნაშთი 01/01/2016 მდგომარეობით	580 000	99 129	679 129
პერიოდის წმინდა მოგება	-	30 374	30 374
ნაშთი 31/12/2016 მდგომარეობით	580 000	129 503	709 503



გენ. დირექტორი

ბუღალტერი

/გ. ნასიბაშვილი/

/მ.იაკობიძე/

1. შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საბროკერო კომპანია "ქართუ ბროკერი" წარმოადგენს „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად დაფუძნებულ კერძო სამართლის იურიდიულ პირს.

შპს საბროკერო კომპანია "ქართუ ბროკერი"-ს, გადასახადების გადამხდელის საიდენტიფიკაციო კოდი 204929970, სახელმწიფო რეგისტრაცია განხორციელებულია ვაკე-საბურთალოს რაიონული სასამართლოს მიერ 1999 წლის 24 ივნისს, სახელმწიფო რეგისტრაციის ნომერი 5/4-2084.

კომპანიის საგადასახადო რეგისტრაცია (აღრიცხვაზე აყვანა) განახორციელდა საგადასახადო ინსპექციის თბილისის რეგიონალური ცენტრის ვაკე-საბურთალოს განყოფილებაში და მიანიჭა გადასახადების გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი 204929970.

დღიდან საზოგადოების დაფუძნებისა მის 100%-იანი წილის მფლობელს (პარტნიორი) წარმოადგენს იურიდიული პირი სს „ბანკი ქართუ“, ს/ნ 204891652.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 580,000 ლარს და მისი სიდიდე საანგარიშო პერიოდში უცვლელია.

კომპანია დარეგისტრირებულია მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისი, ჭავჭავაძის გამზ., №39ა. საანგარიშო პერიოდში იგი თავის საქმიანობას ფაქტობრივად ახორციელებს იგივე მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისი, ჭავჭავაძის გამზ., №39ა.

კომპანიის მირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბროკერო საქმიანობა ადგილობრივი და უცხოური ფასიანი ქაღალდების ბაზრებზე. შესაბამისად, იგი თავის საქმიანობას ახორციელებს როგორც საქართველოს ტერიტორიაზე, ისე მის ფარგლებს გარეთაც.

საანგარიშო პერიოდში კომპანიას შვილობილი კომპანიები, ფილიალები ან/და წარმომადგენლობები არ გააჩნია.

01.01.2016 წლისათვის კომპანიაში მუშაობდა 1 თანამშრომელი, ხოლო საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის, 01.01.2017 წლისათვის კი 1 თანამშრომელი.

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის პრინციპები

კომპანიის წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("ფასს") შესაბამისად, პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

კომპანია აწარმოებს თავის სააღრიცხვო ჩანაწერებს საქართველოში აღრიცხვის მარეგულირებელი წესების შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა აღნიშნული ბუღალტრული ჩანაწერებიდან და საჭიროებისამებრ შესწორდა, რომ შესაბამისობაში მოსულიყო ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ლარებში (ლარი). ოპერაციები სხვა ვალუტაში აღრიცხულია, როგორც უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს შეფასებების გაკეთებას, რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე, შესრულებული ოპერაციების შედეგად წარმოქმნილი ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის არსებული აქტივებისა და ვალდებულებების მოცულობაზე და საანგარიშო პერიოდში წარმოდგენილი შემოსავლებისა და ხარჯების თანხებზე. მიუხედვად იმისა, რომ ეს მაჩვენებლები ეყრდნობა მენეჯმენტის მხრიდან არსებული მოვლენებისა და ქმედებების ცოდნას, ფაქტობრივი შედეგები შესაძლოა საბოლოო ჯამში განსხვავდებოდეს ამ შეფასებებისაგან.

ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა, რომელიც გამოყენებულ იქნა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, აღწერილია ქვემოთ.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფულადი სახსრების მოძრაობის განსაზღვრის მიზნებისათვის ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს იმ ფულად საშუალებებს, როგორიცაა ნადდი ფული და შეუძლებავი ფული საბანკო ანგარიშებზე, მათ შორის სამ თვემდე (90 დღე) დაფარვის ვადით არსებული დეპოზიტები.

მოთხოვნები ბანკების მიმართ. დაფარვის სამ თვეზე მეტი ოდენობის ვადის მქონე თანხები ბანკები ექვემდებარებიან აღიარებას, როდესაც კომპანია წინასწარ გასცემს თანხებს კონტრაგენტ ბანკებს ფიქსირებულ ან განსაზღვრებად დღეებში გადასახდელი არაკოტირებული არაწარმოებული დებიტორული დავალიანებით სავაჭრო ოპერაციების წარმოების განზრახვის გარეშე. თანხები ბანკებში ასახულია ამორტიზებული ღირებულებით.

დებიტორები. საანგარიშო პერიოდში ფინანსურ ანგარიშგებაში მოთხოვნების ანგარიშებზე ასახულია მხოლოდ წინასწარ გადასახადები ან/და წინასწარ გაწეული ხარჯები.

მირითადი საშუალებები. მირითადი საშუალებები ასახულია ისტორიული/პირვანდელი ღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა.

მირითად საშუალებებად აღიარებულია ის აქტივები, რომელსაც კომპანია იყენებს ერთ წელზე მეტი ხნით საწარმოო, აღმინისტრაციის, ან ხევა მიზნებისთვის.

მირითადი საშუალების საწყისი ისტორიული ღირებულება მოიცავს შესყიდვის საფასურს, დაბრუნებას დაუქმედებარებების გადახდის გადასახადებს და იმ ხარჯებს, რომლებიც უშუალოდაა დაკავშირებულია მირითადი საშუალების ექსპლუატაციაში გაშვებასთან.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ყველა მირითად საშუალებაზე ცალ-ცალკე და ეფუძნება მათ ისტორიულ ღირებულებას. დარიცხვისას გამოიყენება წრფივი მეთოდი, რომლის საშუალებითაც, ხელმძღვანელობის აზრით ქონების ღირებულება აღექვარუად ნაწილდება მის სასარგებლო მომსახურების ვადაზე.

მირითად საშუალებების ექსპლუატაციაში გაშვების შემდეგ გაწეული ხარჯების კაპიტალიზაცია ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც რემონტის ან მოდერნიზაციის

შედეგად იზრდება ძირითადი საშუალების წარმადობა და სხვა საექსპლუატაციო მაჩვენებლები.

ვალდებულებები. აღირიცხება იმ აქტივის თანხის ხიდიდით, რომელიც მიღებულია მოცემული ვალდებულების სანაცვლოდ, ან იმ თანხით, რომელის საწარმოდან გასვლა მოსალოდნელია ამ ვალდებულების დასაფარავად კომპანიის ჩეგულებრივი საქმიანობის პირობებში.

მოგების გადასახადი. ფინანსურ ანგარიშგებაში მოგების გადასახადი გაანგარიშებულია ბალანსის შედგენის თარიღისათვის საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

2016 წლიდან კომპანია აღარ აღიარებს მოგების გადავადებულ გადასახადს ან/და აქტივს, რამდენადაც მისი აქტივებისა და შემოსავლების სპეციფიკიდან და მომავალი საქმიანობის გეგმებიდან გამომდინარე, ასევე საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში განხორციელებული ცვლილებების გამო, მენეჯმენტს მიაჩნია, რომ საბროკერო კომპანიას განჭვრეტად მომავალში არ უქნება დასაბეგრი მოგება რომლის საპირისპიროდ შესაძლებელი იქნებოდა გადავადებული გადასახადის ან/და აქტივის გამოყენება.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება. საპროცენტო შემოსავლები და ხარჯები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში ყველა სავალო ინსტრუმენტთან მიმართებით დარიცხვის საფუძველზე, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მეშვეობით. აღნიშნული მეთოდით, საპროცენტო შემოსავლებისა და ხარჯების სახით, კლასიფიცირდება გარიგების მხარეების მიერ გადახდილი და მიღებული ყველა საზღაური, რომელიც წარმოადგენს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელ ნაწილს.

მოსაკრებლები, საკომისიოები და სხვა საოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში დარიცხვის მეთოდით, მას შემდეგ, რაც უზრუნველყოფილია მომსახურების გაწევა ან/და მიღება.

უცხოური ვალუტის გადაფასება. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგებები აღირიცხება იმ გაცვლითი კურსის შესაბამისად, რომელიც არსებობს ოპერაციის თარიღისათვის. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი გაცვლითი კურსის სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმ დღისათვის არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია ქართულ ლარებში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ საანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღისათვის გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

ურთიერთგაქვითვა. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ექვემდებარება ურთიერთგაქვითვას, ხოლო წმინდა ოდენობა ბალანსში ასახვას, მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ადგილი აქვს აღიარებული თანხების ურთიერთგაქვითვის სამართლებრივად მოქმედ უფლებას, და სახეზეა განზრახვა წარმოებულ იქნას ურთიერთგაქვითვა წეტო-საფუძველზე ან ერთდროულად განხორციელებულ იქნას აქტივის რეალიზაცია და ვალდებულების შესრულება.

3. ეროვნული და უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში

ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკები და უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკები
წარმოდგება შემდეგნაირად:

	31.12.2016	31.12.2015
	ბროკერის ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	0	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაბარი/	590 657	674 760
სს "საქართველოს ბანკი"	184	176
სს "ბანკი ქართუ"	130 694	16 866
	721 534	18 644
	691 801	26 089

4. სხვა მოკლებადიანი მოთხოვნები

სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები მოიცავს შემდეგ წინასწარ გადახადებს:

	31.12.2016	31.12.2015
მოგების გადახადი	402	402
სხვა გადახადი	10	10
სულ წინასწარ გადახდილი გადახა- ხადი	412	412

5. სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2016	31.12.2015
გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	4	2
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	51	101
სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	54	103

6. ძირითადი საშუალებები

	საოფისე ინვენტარი	სულ
საწყისი/(ისტორიული) საბაზანსო ღირებულება		
ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 334	2 334
მატება	-	-
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 334	2 334
ვავთა		
ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 599	1 599
დარიცხული ვავთა	181	181
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 781	1 781
ნარჩენი საბაზანსო ღირებულება		
ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	734	734
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	553	553

7. გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში

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

8. მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები

	31.12.2016	31.12.2015
შპს "ფინსერვისი XXI"	18 644	26 089
სულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	18 644	26 089

9. საგადასახადო ვალდებულებები

საანგარიშო პერიოდისათვის კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებები ფორმირებულია შემდეგი სახით:

	31.12.2016	31.12.2015
გადასახდელი მოგების	15 544	15 544
<u>გადასახადი</u>		
გადასახდელი საშემოსავლო	49	223
<u>გადასახადი</u>		
სხვა საგადასახადო	8	-
ვალდებულებები: (ქონების გადასახადი)		
<u>სულ საგადასახადო</u>	15 602	15 767
<u>ვალდებულებები</u>		

10. სხვა დარიცხული ვალდებულებები

საანგარიშო პერიოდისათვის კომპანიის დარიცხული ვალდებულებები წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	31.12.2016	31.12.2015
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	230	230
სს "საქართველოს ფასიანი	25	25
<u>ქაღალდების ცენტრ.დეპოზიტარი</u>		
სს"სილქები",შპს"მაგთიკომი"	3	3
<u>სულ დარიცხული</u>		
<u>ვალდებულებები</u>	258	258

11. კაპიტალი

საანგარიშო პერიოდში კომპანიის საწესდებო კაპიტალი უცვლელია და შეადგენს 580,000,0 ლარს.

12. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებს შორის

წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში მხარეები განიხილებიან დაკავშირებული მხარეების სახით, თუ ისინი იმყოფებიან საერთო კონტროლის ქვეშ, ან ერთი მხარე ფლობს მეორე მხარის კონტროლის შესაძლებლობას ან შეუძლია მნიშვნელოვანი ზეგავლენა იქნიოს მეორე მხარეზე ფინანსური ან საოპერაციო ხასიათის გადაწყვეტილების მიღების პროცესში.

თითოეულ დაკავშირებულ მხარეს შორის ყოველი შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება გამახვილებულ უნდა იქნას უშუალოდ ამგვარი ურთიერთობის არსზე და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმაზე.

საანგარიშო პერიოდში კომპანიას დაკავშირებულ პირთან (სს „ბანკი ქართუ“, ს/ნ 204891652) გარიგებები გაფორმებული აქვს ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში და მოიცავს:

- ანაბრის (ვადიანი დეპოზიტი) განთავსებას;
- მიმდინარე საბანკო ანგარიშების წარმოებას.

2016 წლის 31 დეკემბრისათვის სს „ბანკი ქართუ“-ში კომპანიის საბანკო ანგარიშებზე არსებული თანხები შეადგინს სულ 721,350,0 ლარს, მათ შორის საანაბრე ანგარიშზე განთავსებულია 590,657,0 ლარი (31.12.2015 წ.-ს მდგომარეობით - შესაბამისად 691,625,0 და 674,760,0 ლარი).

13. წინა პერიოდის კორექტირებები

აუდიტის პროცესში წინა საანგარიშო პერიოდის (2015 წელი) კომპანიის ფინანსური ანგარიშების რომელიმე მუხლის დაკორექტირების საჭიროება არ წარმოშობილა.

14. განუსაზღვრული ვალდებულებები

სასამართლო განხილვები. 2016 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანია არ მონაწილეობდა სასამართლო ან/და სხვა ტიპის დავებში.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს კანონმდებლობა საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო სფეროში განიცდიდა ხშირ ცვლილებებს. მენეჯმენტის მიერ კომპანიის გარიგებებსა და საქმიანობასთან მიმართებაში გაკეთებული კანონმდებლობის ინტერპრეტირება შესაძლოა არ შეესაბამებოდეს საგადასახადო სამსახურების ინტერპრეტაციას. საგადასახადო ორგანოებს შეუძლიათ გამოიჩინონ კანონმდებლობის განსხვავებული ინტერპრეტაცია ადრე მომხდარი გარიგებებისა და საქმიანობის მიმართ. შესაბამისად, შეიძლება წარმოიქნას დამატებითი გადასახადების, ჯარიმების და საურავების დარიცხვის რისკი.

დაგირავებული და შეზღუდული აქტივები. საანგარიშო პერიოდში კომპანიისს აქტივები მცირე პერიოდიდ მანძილზე იყო დაგირავებული, თუმცა საანგარიშო პერიოდის ბოლო შეზღუდვა აღარ ფიქსირდება.

სახელშეკრულებო ვალდებულებების შესრულება. კომპანიას კლიენტების სახსრებთან
დაკავშირებით გააჩნია ვალდებულებები, თუმცა მათი გადახდის რისკები არ ფიქსირდება.

15. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც
გამოიწვევდა დამატებით შესწორებებსა და ცვლილებებს მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებაში,
გარდა ზემოთ განხილული შემთხვევებისა.

16. ინფორმაცია კლიენტებზე და ტრანზაქციებზე

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" ქვეყნქტების მიხედვით:

2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 16
კლიენტს.

ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა მოცემული პერიოდისათვის შეადგენს 34.603
ცალ აქციას და 17.198,01 ლარს.