

ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

		30.09.2016წ	31.12.2015წ
	შენიშვნა		
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	151,291	163,651
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	519,421	554,239
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		420	400
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	412	412
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	4	110	103
სულ მიმდინარე აქტივები		671,655	718,805
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	598	734
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		5,860	-
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	6	2,725	2,725
სულ გრძელვადიანი აქტივები		9,184	3,459
სულ აქტივები		680,838	722,264
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		18,644	26,089
გადასახდელი ხელფასები		120	1,012
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		17	9
საგადასახადო ვალდებულებები	7	15,552	15,767
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	8	585	258
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		34,918	43,135
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		580,000	580,000
გაუნაწილებელი მოგება		99,129	(3,537)
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		(33,208)	102,666
სულ საკუთარი კაპიტალი		645,921	679,129
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		680,838	722,264

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

	01.07.16წ- -30.09.16წ	01.07.15წ- -30.09.15წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	60	60
მთლიანი შემოსავალი	60	60
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(4,050)	(4,050)
საიჯარო ქირა	(942)	(946)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(45)	(45)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(692)	(693)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(77)	(78)
კომუნიკაციის ხარჯები	(48)	(57)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(9)	(8)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(6,625)	-
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(103)	(153)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(9,480)	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(0)	-
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	6,629	30,389
საპროცენტო შემოსავალი	7,141	7,276
დივიდენდები	257	-
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	(7,984)	31,695
მოგების გადასახადი	(1,198)	4,754
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	(6,787)	26,941

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

	01.01.16წ- -30.09.16წ	01.01.15წ- -30.09.15წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	90	202
მთლიანი შემოსავალი	90	202
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(13,500)	(12,150)
საიჯარო ქირა	(2,841)	(2,754)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(136)	(136)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(2,072)	(2,086)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(227)	(247)
რეგისტრატორის მომსახურების ხარჯები	(2)	-
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	(3,000)	(3,000)
კომუნიკაციის ხარჯები	(141)	(170)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(185)	(43)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(23,197)	(5)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(470)	(561)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(85,181)	(14,264)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(0)	(0)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	70,069	131,205
საპროცენტო შემოსავალი	21,368	19,124
დივიდენდები	257	125
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	100	-
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	(39,069)	115,241
მოგების გადასახადი	(5,860)	17,286
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	(33,208)	97,955

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

(პირდაპირი მეთოდი)

შპს სკ "ქართუ ბროკერი
(ლარში)

	01.01.16წ-	01.01.15წ-
	-30.09.16წ	-30.09.15წ

შენიშვნა

1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	70	157
მიღებული /გაცემული ავანსები	(7,445)	(7,753)
გაცემული ხელფასები	11,692	9,667
გადახდილი გადასახადები	26,112	2,421
საოპერაციო ხარჯები	9	2,375
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	10	6,367
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(53,790)	(28,426)

2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი	21,368	19,124
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	21,368	19,124

3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან

კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-	(15,112)	116,942
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	357	125
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(0)	(0)
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	(14,756)	117,067

ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	(47,177)	107,764
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	717,890	603,627
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას	670,713	711,390

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბ.ა.

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება
2016 წლის 30 სექტემბერი

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
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
ნაშთი 01/01/2016 მდგომარეობით	580,000	-	99,129	679,129
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2016-დან - 30/09/2016-ის ჩათვლით	-	-	(33,208)	(33,208)
ნაშთი 30/09/2016 მდგომარეობით	580,000	-	65,921	645,921

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 მოზადების საფუძვლები

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"-ს ფინანსური ანგარიშგება მოზადებულია 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:

30.09.2016. 31.12.2015.

	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	0	-	0	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაბარი/	649,448	-	674,760	-
სს "საქართველოს ბანკი"	185	-	176	-
სს "ბანკი ქართუ"	2,436	18,644	16,866	26,089
	652,069	18,644	691,801	26,089

შენიშვნა - 4 - სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები მოიცავს შემდეგ წინასწარ გადახდილ გადასახადებს:

30.09.2016 31.12.2015

მოგების გადასახადი	402	402
სხვა გადასახადი	10	10
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	412	412

შენიშვნა - 4 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

30.09.2016 31.12.2015

გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	48	2
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	62	101
სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	110	103

შენიშვნა - 5 - ძირითადი საშუალებები

საოფისე
ინვენტარი

მთლიანი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,334
მატება	-
ნაშთი 2016 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	2,334

ცვეთა

ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,599
ღარიცხული ცვეთა	136
ნაშთი 2016 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	1,735

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	734
ნაშთი 2016 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	598

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**30.09.2016****31.12.2015**

გადასახდელი მოგების გადასახადი	15,544	15,544
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	-	223
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები ქონების გადასახადი	8	-
	15,552	15,767

შენიშვნა - 8 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები**30.09.2016****31.12.2015**

სს "ბანკი ქართუ"	314.51	-
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	230	230
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ.დეპოზიტარი"	25	25
სს "სილქნეტი", მპს "მაგთიკომი"	15	3
	585	258

შენიშვნა - 9 - საოპერაციო ხარჯები**01.01.16.-30.09.16.****01.01.15.-30.09.15.**

გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	2,299	2,332
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	185	43
	2,484	2,375

შენიშვნა - 10 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები**01.01.16.-30.09.16.****01.01.15.-30.09.15.**

გადახდილი საიჯარო ქირა	2,527	2,754
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	600	613
გადახდილი აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	3,000	3,000
	6,127	6,367

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:

2016 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 7 კლიენტს.
ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა მოცემული პერიოდისათვის შეადგენს 34465 ცალ აქციას და 15617.23 ლარს.

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/