

ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

		31.12.2016წ	31.12.2015წ
	შენიშვნა		
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	143,941	163,651
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	596,237	554,239
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		420	400
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	412	412
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	4	54	103
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>741,064</u>	<u>718,805</u>
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	553	734
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		(4,557)	-
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	6	2,725	2,725
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>(1,278)</u>	<u>3,459</u>
სულ აქტივები		<u><u>739,786</u></u>	<u><u>722,264</u></u>
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		18,644	26,089
გადასახდელი ხელფასები		316	1,012
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		17	9
საგადასახადო ვალდებულებები	7	15,602	15,767
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	8	258	258
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		<u>34,836</u>	<u>43,135</u>
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		580,000	580,000
გაუნაწილებელი მოგება		99,129	(3,537)
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		25,821	102,666
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>704,950</u>	<u>679,129</u>
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		<u><u>739,786</u></u>	<u><u>722,264</u></u>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ.იაკობიძე/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

	01.10.16წ- -31.12.16წ	01.10.15წ- -31.12.15წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	-	-
მთლიანი შემოსავალი	-	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(4,050)	(4,050)
საიჯარო ქირა	(1,026)	(972)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(45)	(45)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(690)	(690)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(75)	(75)
კომუნიკაციის ხარჯები	(45)	(67)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(9)	(7)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(3,313)	-
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(194)	(146)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	-	(2,352)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-	(100)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	70,999	5,401
საპროცენტო შემოსავალი	7,893	7,453
ღივიღენდები	-	1,200
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	69,446	5,551
მოგების გადასახადი	10,417	833
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	59,029	4,718

ბ.ა. გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ.იაკობიძე/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

	01.01.16წ- -31.12.16წ	01.01.15წ- -31.12.15წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	90	202
მთლიანი შემოსავალი	90	202
საერთო და ადმინისტრაციული 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	(26,510)	(5)
სხვა სამეურნეო 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
ღივიღენდები	257	1,325
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	100	-
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	30,378	120,792
მოგების გადასახადი	4,557	18,119
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	25,821	102,673

ბ.ა. გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბულალტერი

/მ.იაკობიძე/

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება
2016 წლის 31 დეკემბერი

(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 - 31/12/2015-ის ჩათვლით	-	-	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
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2016-დან - 31/12/2016-ის ჩათვლით	-	-	25,821	25,821
ნაშთი 31/12/2016 მდგომარეობით	580,000	-	124,950	704,950

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ.იაკობიძე/

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"-ს ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა - 1 - ზოგადი ასპექტები

შპს სკ "ქართუ ბროკერი" რეგისტრირებულია ქ.თბილისის 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: ქ.თბილისი, 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 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:

31.12.2016. 31.12.2015.

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

შენიშვნა - 4 - სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები მოიცავს შემდეგ წინასწარ გადახდილ გადასახადებს:

	31.12.2016	31.12.2015
მოგების გადასახადი	402	402
სხვა გადასახადი	10	10
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>412</u>	<u>412</u>

შენიშვნა - 4 - 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	<u>54</u>	<u>103</u>

შენიშვნა - 5 - ძირითადი საშუალებები

საოფისე
ინვენტარი

მთლიანი საბალანსო ღირებულება

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

ცვეთა

ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,599
ღარიცხული ცვეთა	181
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,781

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	734
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	553

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 "კავკასრეესტრი" - 25 ლარი) თანხით - 2,725 ლარი.

შენიშვნა - 7 - საგადასახადო ვალდებულებები

	31.12.2016	31.12.2015
გადასახდელი მოგების გადასახადი	15,544	15,544
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	49	223
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	8	-
ქონების გადასახადი		
	15,602	15,767

შენიშვნა - 8 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები

	31.12.2016	31.12.2015
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	230	230
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ.დეპოზიტარი"	25	25
სს "სილქნეტი", მპს "მაგთიკომი"	3	3
	258	258

შენიშვნა - 9 - საოპერაციო ხარჯები

	01.01.16.-31.12.16.	01.01.15.-31.12.15.
გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	3,064	3,097
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	193	50
	3,256	3,147

შენიშვნა - 10 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები

	01.01.16.-31.12.16.	01.01.15.-31.12.15.
გადახდილი საიჯარო ქირა	3,867	3,726
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	797	898
გადახდილი აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	3,000	3,000
	7,664	7,624

ბ.ა. გენ. დირექტორი /გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი /მ.იაკობიძე/

