

ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

	შენიშვნა	30.06.2017წ	31.12.2016წ
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	141,077	143,941
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	544,607	596,237
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		420	420
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	409	412
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	9,541	-
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	6	23	54
სულ მიმდინარე აქტივები		696,077	741,064
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	463	553
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	8	2,725	2,725
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,188	3,278
სულ აქტივები		699,264	744,342
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		18,644	18,644
გადასახდელი ხელფასები		1,400	316
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		17	17
საგადასახადო ვალდებულებები	9	15,866	15,602
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	10	260	258
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		36,188	34,836
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		580,000	580,000
გაუნაწილებელი მოგება		129,503	99,129
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		(46,426)	30,374
სულ საკუთარი კაპიტალი		663,077	709,503
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		699,264	744,339

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ.იაკობიძე/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

	01.04.17წ- -30.06.17წ	01.04.16წ- -30.06.16წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	10	30
მთლიანი შემოსავალი	10	30
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(4,800)	(4,050)
საიჯარო ქირა	(987)	(907)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(45)	(45)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(691)	(690)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(76)	(75)
რეგისტრატორის მომსახურების ხარჯები	-	-
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	-	-
კომუნიკაციის ხარჯები	(45)	(43)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(6)	(7)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	(3,313)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(151)	(148)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(8,553)	(49,958)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-	(0)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	2	44,018
საპროცენტო შემოსავალი	6,683	6,851
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	2	0
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	(8,656)	(8,337)
მოგების გადასახადი	-	(1,251)
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	(8,656)	(7,086)

ბ.ა. გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ.იაკობიძე/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

	01.01.17წ-	01.01.16წ-
	-30.06.17წ	-30.06.16წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	10	30
მთლიანი შემოსავალი	10	30
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(9,538)	(9,450)
საიჯარო ქირა	(2,031)	(1,899)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(91)	(91)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(1,381)	(1,380)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(151)	(150)
რეგისტრატორის მომსახურების ხარჯები	-	(2)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	(2,000)	(3,000)
კომუნიკაციის ხარჯები	(98)	(94)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(13)	(177)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	(16,572)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(389)	(367)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(82,133)	(75,701)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(112)	(0)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	27,873	63,440
საპროცენტო შემოსავალი	13,439	14,227
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	10,187	100
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	(46,426)	(31,084)
მოგების გადასახადი	-	(4,663)
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	(46,426)	(26,422)

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ.იაკობიძე/

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

(პირდაპირი მეთოდი)

შპს სკ "ქართუ ბროკერი
(ლარში)

	01.01.17წ-	01.01.16წ-
	<u>-30.06.17წ</u>	<u>-30.06.16წ</u>
შენიშვნა		
1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	10	20
მიღებული /გაცემული ავანსები	-	(607)
გაცემული ხელფასები	6,546	7,372
გადახდილი გადასახადები	1,643	18,406
საოპერაციო ხარჯები	11 1,543	1,707
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	12 4,484	5,330
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>(14,206)</u>	<u>(33,402)</u>
2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი	13,439	14,227
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	<u>13,439</u>	<u>14,227</u>
3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-	(54,260)	(12,261)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	10,187	100
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(112)	(0)
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	<u>(44,185)</u>	<u>(12,161)</u>
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	<u>(44,952)</u>	<u>(31,336)</u>
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	<u>740,178</u>	<u>717,890</u>
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას	<u>695,226</u>	<u>686,553</u>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ.იაკობიძე/

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება
2017 წლის 30 ივნისი

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2016 მდგომარეობით	580,000	-	99,129	679,129
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2016-დან - 30/06/2016-ის ჩათვლით	-	-	(26,422)	(26,422)
ნაშთი 30/06/2016 მდგომარეობით	580,000	-	72,707	652,707
ნაშთი 01/01/2017 მდგომარეობით	580,000	-	129,503	709,503
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2017-დან - 30/06/2017-ის ჩათვლით	-	-	(46,426)	(46,426)
ნაშთი 30/06/2017 მდგომარეობით	580,000	-	83,077	663,077

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 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 შენიშვნელოვანი 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:

30.06.2017. 31.12.2016.

	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	0	-	0	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაბარი/	657,081	-	590,657	-
სს "საქართველოს ბანკი"	183	-	184	-
სს "ბანკი ქართუ"	9,766	18,654	130,694	18,644
	667,031	18,654	721,534	18,644

შენიშვნა - 4 - სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები მოიცავს შემდეგ წინასწარ გადახდილ გადასახადებს:

30.06.2017. 31.12.2016.

მოგების გადასახადი	402	402
სხვა გადასახადი	7	10
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	409	412

შენიშვნა - 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგ გადასახადებს:

30.06.2017. 31.12.2016.

ზედმეტად გადახდილი გადასახადები	9,541	-
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	9,541	-

შენიშვნა - 6 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

30.06.2017. 31.12.2016.

გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	4	4
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	19	51
სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	23	54

შენიშვნა - 7 - ძირითადი საშუალებები

საოფისე
ინვენტარი

მთლიანი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,334
მატება	-
ნაშთი 2017 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	2,334

ცვეთა

ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,781
დარიცხული ცვეთა	91
ნაშთი 2017 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	1,871

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	553
ნაშთი 2017 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	463

შენიშვნა - 8 - 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 - 9 - საგადასახადო ვალდებულებები

30.06.2017. 31.12.2016

გადასახდელი მოგების გადასახადი	15,544	15,544
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	320	49
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	2	8
ქონების გადასახადი	15,866	15,602

შენიშვნა - 10 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები

30.06.2017. 30.06.2016.

სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	231	230
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ.დეპოზიტარი"	26	25
სს "სილქნეტი", შპს "მაგთიკომი"	4	3
	260	258

შენიშვნა - 11 - საოპერაციო ხარჯები

01.01.17.-30.06.17. 01.01.16.-30.06.16.

გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	1,530	1,530
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	13	177
	1,543	1,707

შენიშვნა - 12 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები

01.01.17.-30.06.17. 01.01.16.-30.06.16.

გადახდილი საიჯარო ქირა	2,031	1,899
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	453	431
გადახდილი აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	2,000	3,000
	4,484	5,330

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ.იაკობიძე/

**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:

2017 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 2 კლიენტს.

ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა მოცემული პერიოდისათვის შეადგენს 27778 ცალ აქციას და 500 ლარს.

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ.იაკობიძე/