

**სააქციო საზოგადოება “საქართველოს
ფასიანი ქაღალდების ცენტრალური
დეპოზიტარის” ხმათა 98.8%-ის მფლობელი
აქციონერის გადაწყვეტილება**

თბილისი

2008 წლის 30 მაისი

1. დამტკიცდეს სს “საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრალური დეპოზიტარის” 2007 წლის აუდიტირებული ფინანსური ანგარიში;
2. სამეწარმეო კანონმდებლობაში შესული ცვლილებების საფუძველზე გაუქმდეს საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრალური დეპოზიტარის პარტნიორის 2004 წლის 15 ნოემბრის გადაწყვეტილების მე-2 პუნქტი აქციების მაქსიმალური გასაყიდი ფასის შესახებ;

სს “საქართველოს ფასიანი ქაღალდების
ცენტრალური დეპოზიტარის” აქციონერის –
სს “საქართველოს საფონდო ბირჟის”
გენერალური დირექტორი



ვახტანგ სვანაძე

სს საქართველოს ფასიანი ქაღალდების

ცენტრალური დეპოზიტარი

2007 წელი

სს "ფასიანი ქაღალდების ცენტრალური დეპოზიტარი"
ბალანსი ლარი

31.12.2006

31.12.2007

აქტივები

მიმდინარე აქტივები

ფულადი სახსრები	201433	7550.60
მოთხოვნ. მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	10813	7078.51
მოკლევადიანი ინვესტიციები	0	0.37
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		6326.94
სულ მიმდინარე აქტივები	212247	20956.42

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	7171	26328.06
არამატერიალური აქტივები	56707	76268.77
გრძელვადიანი ინვესტიციები	74000	254000.00
სულ გრძელვადიანი აქტივები	137878	356596.83

სულ აქტივები

350124

377553.25

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მიმდინარე ვალდებულებები:

მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	3190	1896.16
მიღებული აგანსები	59	81.36
მოკლევადიანი სესხი		17000.00
საგადასახადო ვალდებულებები	30637	496.67
სულ მიმდინარე ვალდებულებები:	33886	19474.19

გრძელვადიანი ვალდებულებები:

გადავადებული სახელფასო დაგალიანება		
გადავადებული სახელფასო ანარიხცები		
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები	2379	7945.94
გადავადებული საწევრო გადასახადი		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები:	2379	7945.94

სულ ვალდებულებები

36265

27420.13

საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	110000	110000.00
შეუესებელი კაპიტალი	-8800	-8800.00
საემისიო კაპიტალი	10800	10800.00
წინა წლების აკუმულირებული მოგება/ (ზარალი)	35471	201859.43
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	166389	36273.69
სულ საკუთარი კაპიტალი	313859	350133.12

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

350124

377553.25



სს " საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრალური დეპოზიტარი "

მოგება/ზარალი

ლარი

01.01.06 -31.01.06 01.01.07 -01.12.07

საოპერაციო შემოსავლები:	01.01.06 -31.01.06	01.01.07 -01.12.07
საწევრო გადასახადი	2735	4710
საკომისიო გადასახადი	246516	100818
	249251	105528
საოპერაციო ხარჯები:		
სახელფასო ხარჯები	32508	39690
ცვეთა და ამორტიზაცია	14441	13611
ოფისის იჯარა	2486	2900
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	250	1150
საეჭვო ვალების ჩამოწერა		90
საგადასახადო ხარჯები	538	832
სხვა და სხვა საოპერაციო ხარჯები*	1525	569
	51748	58842
ძირითადი საქმიანობიდან მიღებული შედეგი	197503	46686
არასაოპერაციო შემოსავლები		
სახაზინო ვალდებულებებით მიღ. შემოსავალი	3528	
კორპორაციული ობლიგაციებით მიღებული შემოსავალი	6814	
სხვა და სხვა შემოსავალი	540	13
	10881	13
არასაოპერაციო ხარჯები:		
საქ. ფას. ქაღ. ინდ. ასოციაციის საწევრო	240	240
წარმომადგენლობითი ხარჯები		772
ინვესტიციებზე გაწეული ხარჯები	68	
ბიუჯეტში გადახდილი საურაგები	90	345
	398	1357
არასაოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული შედეგი	10483	-1344
საანგარიშო პერიოდის სააღრიცხვო მოგება/ზარალი	207986	45342
სააღრიცხვო მოგების გადასახადი	41597	9068
წმინდა სააღრიცხვო მოგება	166389	36274



სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრალური დეპოზიტარი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

არაპირდაპირი მეთოდი

ლარი

	31.12.2006	31.12.2007
წმინდა მოგება/ზარალი	168767	36274
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოთხოვნ. მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	-10155	3734
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-6327
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	-1401	-1294
მიღებული ავანსები	-20	22
საგადასახადო ვალდებულებები	21865	-30140
ცვეთა და ამორტიზაცია	14441	13611
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-3240	5567
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	190257	21447
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შექმნა	-16626	-52330
გრძელვადიანი ინვესტიციები	-70000	-180000
მოკლევადიანი ინვესტიციები	79623	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-7003	-232330
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
მოკლევადიანი სესხი		17000
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	17000
ფულადი სახსრების ცვლილება	183254	-193883
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	18179	201433
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	201433	7551



სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრალური დეპოზიტარი"

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი ღარი ღარი

	31.12.2006	პერიოდის ცვლილებები	31.12.2007
სააქციო კაპიტალი	110000		110000
შეუსვსეული კაპიტალი	-8800		-8800
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა			
ჩვეულებრივი აქციების გამოსეება			
საემისიო კაპიტალი	10800		10800
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	166389	36274	36274
აკუმულირებული მოგება/ზარალი	35471		201859
ჯამი	313859		350133



ახსნა განმარტებითი შენიშვნები 31 დეკემბრის 2007 წ. მდგომარეობით
ფინანსურ ანგარიშგებაზე

სს “საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრალური დეპოზიტარის”

ზოგადი მიმოხილვა საზოგადოების საქმიანობის შესახებ

სს “საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრალური დეპოზიტარის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ფასიანი ქაღალდების ნომინალურ მფლობელობაში მიღება, შენახვა და სს საქართველოს საფონდო ბირჟაზე დადებული გარიგებების კლირინგი და ანგარიშსწორების განხორციელება.

სს ცენტრალური დეპოზიტარი არის სს საქართველოს საფონდო ბირჟის შვილობილი ორგანიზაცია.

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის დახასიათება

წინამდებარე ანგარიშგება ასახავს საზოგადოების საფინანსო-სამეურნეო საქმიანობას 2007 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

➤ აღრიცხვა-ანგარიშგების უორმა

საზოგადოება ფინანსურ ანგარიშგებას აწარმოებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (ბასს) შესაბამისად.

საზოგადოებაში ინფორმაციის დამუშავება წარმოებს კომპიუტერული პროგრამა “ორისის” გამოყენებით.

ბუღალტრული ოპერაციები განხორციელებულია როგორც ეროვნულ, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირველადი დოკუმენტებით მიღებული ინფორმაციისა და შესაბამისი ბუღალტრული გატარებების საფუძველზე.

➤ ანგარიშგების ვალუტა

ანგარიშგების (საოპერაციო) ვალუტა წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში – ლარი.

➤ ძირითადი საშუალებები

შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება მისი თვითღირებულებით, რომელიც შეიცავს: შეძენის (ნასყიდობის) ფასს, საწარმოო ტრანსპორტირებისა და დატვირთვა-გადმოტვირთვის ხარჯებს, ადგილმდებარეობის მომზადების, აქტივის მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად საჭირო სხვა პირდაპირ ხარჯებს.

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ცვეთის თანხით შემცირებული თვითღირებულებით.

➤ **არამატერიალური აქტივები**

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით.

➤ **მოთხოვნები**

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით.

➤ **ვალდებულებები**

მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც მოუწევს საზოგადოებას.

➤ **შემოსავლები და ხარჯები**

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება-ასახვა ხდება დარიცხვის მეთოდით. ფულადი სახსრების მოწრაობის ანგარიშგება შედგენილია არაპირდაპირი მეთოდის გამოყენებით და ასახავს საანგარიშო პერიოდში ფულადი სახსრების ფაქტობრივ ბრუნვას.

➤ **მოგების გადასახადი**

მოგების გადასახადი იანგარიშება სააღრიცხვო მოგებიდან და აისახება საგადასახადო ხარჯის სახით.

➤ **ინვესტიციების აღრიცხვა**

გრძელვადიანი ინვესტიციების აღრიცხვა ხორციელდება მათი თვითღირებულებით.

ფულადი სახსრები

	31.12.06	31.12.07
ნაღდი ფული საღაროში	103.89	49.99
ფული საბანკო ანგარიშებზე	201329.36	7500.61
სულ:	201433	7551

ფულადი სახსრები წარმოდგენილია საღაროში არესებული ნაღდი ფულით და ანგარიშსწორების ანგარიშებზე

მოთხოვნ. მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

	31.12.06	31.12.07
წვერ საბროკერო კომპანიები	10812.97	7078.51
სულ მოთხოვნ. მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	10813	7079

წინასაწარ გადახდილი გადასახადები

	31.12.06	31.12.07
მოგების სააენსო გადასახადი	-	6303.30
ხედმეტად გადახდილი გადასახადები	-	23.64
სულ სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		6327

ძირითადი საშუალებები

	კომპიუტერული ტექნიკა და ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა	სულ
ღირებულება:			
31.12.06	15149.71	1300.92	16451
მდგომარეობით დამატება	23173.61		23174
გასვლა			
31.12.07	38323.32	1300.92	39624
მდგომარეობით			
აკუმულირებული ცვეთა			
31.12.06	(8811.44)	(468.21)	(9280)
მდგომარეობით დარიცხვა	(3851.29)	(165.24)	(4017)
31.12.07	(12662.73)	(633.45)	(13296)
მდგომარეობით			
საბალანსო ღირებულება			
31.12.06	6338	833	9171
მდგომარეობით			
31.12.07	25661	667	26328
მდგომარეობით			

აკრედიტორიალური აქტივები

	ლიცენზიები	საკლირინგო სისტემა	საკლირინგო ტექნოლოგია	OFX ტექნოლოგია	სულ
ღირებულება:					
31.12.06	810	65000	15000	11182.13	91992.13
მდგომარეობით დამატება				29156	29156
გასვლა					
31.12.07	810	65000	15000	40338.13	121148.13
მდგომარეობით					
აკუმულირებული ამორტიზაცია					
31.12.06	(426.04)	(26960.38)	(6221.62)	(1677.31)	(35285.35)
მდგომარეობით დარიცხვა	(57.60)	(5706)	(1316.76)	(2513.65)	(9594.01)
31.12.07	(483.64)	(32666.38)	(7538.38)	(4190.96)	(44879.36)
მდგომარეობით					
საბალანსო ღირებულება					
31.12.06	384	38040	8778	10135	56707
მდგომარეობით					
31.12.07	326	32334	7462	19532	76269
მდგომარეობით					

ინვესტიციები

	31.12.06	31.12.07
გრძელვადიანი დეპოზიტების საბანკო ანგარიშებზე	70000	250000
გრძელვადიანი ინვესტიციები კორპორატიულ ფასიან ქაღალდებში	4000	4000
სულ ინვესტიციები	74000	254000

მიმდინარე ვალდებულებები

ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	31.12.06	31.12.2007
საიჯარო ვალდებულება	2950.20	1896.12
ვალდებულება ფასიანი ქაღალდ. ინდუსტრიის ასოც.	240	-
სულ	3190	1896

საგადასახადო ვალდებულებები

	<u>31.12.06</u>	<u>31.12.2007</u>
გადასახდელი ქონების გადასახადი	367.04	496.67
გადასახდელი მოგების გადასახადი	30269.87	
სულ	30637	497

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები	2379	7946
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები:	2379	7946

გრძელვადიანი ვალდებულებები შედგება გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებებისგან, კეძოდ გადავადებული მოგების გადასახადისგან, რომელიც წარმოიშვა ფინანსური მოგებასა და საგადასახადო მოგებას შორის სხვაობიდან. სხვაობა ,თავისმხრივ, წარმოიქმნა ფინანსური და საგადასახადო ცვეთის განხეხვაეებიდან.

საოპერაციო ხარჯები

სხვა საერთო ხარჯები*

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2007</u>
საბანკო ხარჯი	165.76	158.84
სხვა და სხვა	192	136.20
დომენის რეგისტრაცია	60	60
საფოსტო ხარჯები	0.70	8.30
საკანცელარიო ხარჯები	796.40	58
კურიერის ხარჯები	-	147.72
სანოტარო ხარჯები	172.64	-
სულ	1387.50	569.06

➤ საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი წარმოდგენილია სააქციო კაპიტალით (ჩვეულებრივი აქციებით) 110000 ლარი ,
შეუესებელი კაპიტალი 8800 ლარი, საემისიო კაპიტალი 10800 ლარი. საანგარიშო წელს სააღრიცხველ
მოგებამ შეადგინა 36274 ლარი.

გენერალური დირექტორი



გაიოზ სანაძე





საქართველო, თბილისი 0171, 26 მაისის მოედანი 1, სასტუმრო „აჯარა“
ტელ./ფაქსი: 33 09 06; ტელ.: 45 09 06
ელ. ფოსტა: medi2005@mail.ru
www.mediator-ltd.com.ge

26 May Sq. 1, Tbilisi 0171, Georgia, "Ajara" Hotel
Tel./Fax: (995 32) 33 09 06; Tel.: (995 32) 45 09 06
E-mail: medi2005@mail.ru
www.mediator-ltd.com.ge

№ 11

" 26 " მ.წ. 2008

დამოუკიდებელი აუდიტორების დასკვნა

სააქციო საზოგადოება „საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრალური დეპოზიტარი“-ს 2007 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

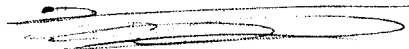
ჩვენ ჩავუტარეთ აუდიტორული შემოწმება ს.ს. „საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრალური დეპოზიტარი“-ს (შემდგომში - „საზოგადოება“) თანდართული ბალანსის ფორმას 2007 წლის 31 დეკემბრისათვის და მასთან დაკავშირებულ ფულადი სახსრების მოძრაობის, საკუთარი კაპიტალის და მოგება-ზარალის უწყისებს 2007 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ფინანსური ანგარიშგებისათვის პასუხისმგებლობა ეკისრება საზოგადოების ხელმძღვანელობას. ჩვენ კი ვალდებული ვართ აუდიტორული შემოწმების საფუძველზე გამოვთქვათ ჩვენი აზრი.

აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. სტანდარტები მოითხოვს აუდიტის იმგვარად დაგეგმვასა და ჩატარებას, რომ დასაბუთდეს არსებობს თუ არა ფინანსურ ანგარიშგებაში რაიმე არსებითი ხასიათის უზუსტობა. აუდიტი მოიცავს ფინანსური ანგარიშგების თანხებისა და მტკიცებულებების შემოწმებას ტესტირების საფუძველზე. აუდიტი აგრეთვე ითვალისწინებს გამოყენებული საბუღალტრო პრინციპებისა და მმართველობის მიერ გაკეთებული მნიშვნელოვანი შეფასებების დადგენას, აგრეთვე ფინანსური ანგარიშგების შეფასებაში. მიგვაჩნია, რომ ჩვენს მიერ ჩატარებული აუდიტი საკმაო საფუძველს იძლევა დასკვნისათვის.

ჩვენი აზრით, იმ შესწორებების გარდა, რომლებიც შესაძლებელია აღიარებულ იქნას როგორც აუცილებელი, ზემოთ ხსენებული ანგარიშგება საიმედოა და გამოხატავს ს.ს. „საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრალური დეპოზიტარი“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2007 წლის 31 დეკემბრისათვის.

შ.პ.ს აუდიტორული და საკონსულტაციო სამსახური „მედიატორი“
მისამართი: ქ. თბილისი, 26 მაისის მოედანი №1,
სასტუმრო „აჯარა“, ტექნიკური სართული.
E-mail: medi2005@mail.ru
ვებ-გვერდი: www.mediator-ltd.com.ge
ლიცენზიები: ბ№116-ბირჟების აუდიტი,
ზ№240 ზოგადი აუდიტი გაცემული აუდიტორული
საქმიანობის საბჭოს მიერ.

გენ. დირექტორი



მ. ცარციძე