

ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

	შენიშვნა	31.03.2018წ	31.12.2017წ
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	140,912	140,768
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	549,520	587,961
მთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		420	420
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	6,497	7,252
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	5	80	103
სულ მიმდინარე აქტივები		697,428	736,504
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	327	372
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქალაქლებში	7	2,725	2,725
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,052	3,097
სულ აქტივები		700,480	739,601
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		18,477	18,477
გადასახდელი ხელფასები		1,343	526
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		17	17
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	2,750	-
საგადასახადო ვალდებულებები	9	310	106
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	10	523	268
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		23,421	19,394
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		580,000	580,000
გაუნაწილებელი მოგება		140,208	129,503
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		(43,148)	10,705
სულ საკუთარი კაპიტალი		677,060	720,208
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		700,480	739,601

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ.იაკობიძე/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

	01.01.18წ- -31.03.18წ	01.01.17წ- -31.03.17წ
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(4,800)	(4,738)
საიჯარო ქირა	(999)	(1,044)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(45)	(45)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(690)	(690)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(75)	(75)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	(2,750)	(2,000)
კომუნიკაციის ხარჯები	(58)	(53)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(6)	(8)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(150)	(238)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(40,382)	(73,580)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(1)	(112)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	-	27,872
საპროცენტო შემოსავალი	6,808	6,756
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	10,185
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	(43,148)	(37,770)
მოგების გადასახადი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	(43,148)	(37,770)

ბ.ა. გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბულალტერი

/მ.იაკობიძე/

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

(პირდაპირი მეთოდი)

შპს სკ "ქართუ ბროკერი
(ლარში)

	01.01.18წ- -31.03.18წ	01.01.17წ- -31.03.17წ
შენიშვნა		
1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
გაცემული ხელფასები	(3,023)	(2,706)
გადახდილი გადასახადები	-	(677)
საოპერაციო ხარჯები	11 (516)	(773)
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	12 (1,184)	(1,315)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(4,722)	(5,471)
2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი	6,808	6,756
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	6,808	6,756
3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-	(40,382)	(45,709)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	0
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(1)	(112)
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	(40,383)	(45,821)
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	(38,297)	(44,535)
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	728,729	740,178
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დახურვისას	690,431	695,642

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ.იაკობიძე/

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება
2017 წლის 31 მარტი

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2017 მდგომარეობით	580,000	-	129,503	709,503
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2017-დან - 31/12/2017-ის ჩათვლით	-	-	10,705	10,705
ნაშთი 31/12/2017 მდგომარეობით	580,000	-	140,208	720,208
ნაშთი 01/01/2018 მდგომარეობით	580,000	-	140,208	720,208
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2018-დან - 31/03/2018-ის ჩათვლით	-	-	(43,148)	(43,148)
ნაშთი 31/03/2018 მდგომარეობით	580,000	-	97,060	677,060

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 ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("ფასს") შესაბამისად, პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით. 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 ხარჯის ანგარიშგებაში ხდება მათი დარიცხვისთანავე. კომპანიის შემოსავალი მოიცავს საბროკერო მომსახურებიდან მიღებულ საკომისიოს.

დაბეგვრა

კომპანიის მიმდინარე დანახარჯები, მის საქმიანობაზე გადასახადის გადასახდელად გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. 2016 წლიდან კომპანია აღარ აღიარებს მოგების გადავადებულ გადასახადს ან/და აქტივს, საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში განხორციელებული ცვლილებების გამო.

შენიშვნა - 3 - ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში და უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში
 ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში და უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში მოიცავს შემდეგს:

	31.03.2018.		31.12.2017.	
	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	0	-	0	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაბარი/	658,491	-	698,045	-
სს "საქართველოს ბანკი"	180	-	182	-
სს "ბანკი ქართუ"	13,285	18,477	12,024	18,477
	<u>671,957</u>	<u>18,477</u>	<u>710,252</u>	<u>18,477</u>

შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგ გადასახადებს:

	31.03.2018.	31.12.2017.
ზედმეტად გადახდილი გადასახადები	6,497	7,252
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>6,497</u>	<u>7,252</u>

შენიშვნა - 5 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

	31.03.2018.	31.12.2017.
გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	2	2
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	78	101
სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	<u>80</u>	<u>103</u>

შენიშვნა - 6 - ძირითადი საშუალებები

საოფისე
ინვენტარი

მთლიანი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,334
მატება	-
ნაშთი 2018 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	2,334

ცვეთა

ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,962
დარიცხული ცვეთა	45
ნაშთი 2018 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	2,007

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	372
ნაშთი 2018 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	327

შენიშვნა - 7 - 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 - 8- სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

31.03.2018. 31.12.2017.

გადასახდელი აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	2,750	-
---------------------------------------------	-------	---

შენიშვნა - 9 - საგადასახადო ვალდებულებები

31.03.2018. 31.12.2017

გადასახდელი სამემოსავლო გადასახადი	306	101
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	5	5
ქონების გადასახადი	310	106

შენიშვნა - 10 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები

31.03.2018. 31.03.2017.

სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	460	230
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ.დეპოზიტარი"	50	25
სს"სილქნეტი",შპს"მაგთიკომი"	3	3
რეგისტრატორის ხარჯი	10	10
	523	268

შენიშვნა - 11 - საოპერაციო ხარჯები

01.01.17.-31.03.18. 01.01.16.-31.03.17.

გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	510	765
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	6	8
	516	773

შენიშვნა - 12 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები

01.01.17.-31.03.18. 01.01.16.-31.03.17.

გადახდილი საიჯარო ქირა	999	1,044
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	185	271
	1,184	1,315

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:

2018 წლის 31 მარტის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 4 კლიენტს.
ტრანზაქციები მოცემული პერიოდში არ განხორციელებულა.

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ.იაკობიძე/