

ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
(ლარში)

		30/06/2020	31/12/2019
	შენიშვნა		
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	114,595	130,624
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	695,106	646,823
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4	-	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	330	222
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	6	122	131
სულ მიმდინარე აქტივები		810,154	777,800
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	4,674	5,265
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	8	2,725	2,725
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7,399	7,990
სულ აქტივები		817,553	785,790
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		20,385	20,385
გადასახდელი ხელფასები		1,570	704
ვალდებულება საწარმოს პერსონალის წინაშე		8	-
საგადასახადო ვალდებულებები	9	363	149
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	10	736	334
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		23,062	21,573
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		580,000	580,000
გაუნაწილებელი მოგება		184,217	157,165
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		30,273	27,052
სულ საკუთარი კაპიტალი		794,491	764,217
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		817,553	785,790

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ `ქართუ ბროკერი`
(ლარში)

	01/04/2020	01/04/2019
	30/06/2020	30/06/2019
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	-	11
მთლიანი შემოსავალი	-	11
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(5,550)	(4,800)
საიჯარო ქირა	(1,274)	(1,136)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(293)	(192)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(690)	(690)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(60)	(60)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	-	(11,800)
კომუნიკაციის ხარჯები	(335)	(212)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(4)	(5)
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	(111)	(96)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(22)	-
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(13)	(25)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(51,875)	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-	(0)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	-	40,200
საპროცენტო შემოსავალი	7,251	6,765
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	496	-
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	(52,481)	27,959
მოგების გადასახადი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	(52,481)	27,959

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ `ქართუ ბროკერი`
(ლარში)

	01/01/2020	01/01/2019
	30/06/2020	30/06/2019
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	-	11
მთლიანი შემოსავალი	-	11
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(12,950)	(10,950)
საიჯარო ქირა	(2,479)	(2,221)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(591)	(238)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(1,380)	(1,380)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(120)	(120)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	(5,900)	(11,800)
კომუნიკაციის ხარჯები	(556)	(281)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(23)	(11)
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	(259)	(219)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(22)	-
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(82)	(536)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(75,055)	(5,631)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(6)	(0)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	117,357	49,213
საპროცენტო შემოსავალი	11,843	12,823
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	496	-
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	30,273	28,659
მოგების გადასახადი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	30,273	28,659

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
(ლარში)

	01/01/2020	01/01/2019
	30/06/2020	30/06/2019
შენიშვნა		
1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	-	11
მიღებული /გაცემული ავანსები	(3,648)	(3,499)
გაცემული ხელფასები	(9,287)	(8,610)
გადახდილი გადასახადები	(2,185)	(374)
საოპერაციო ხარჯები	11 (1,523)	(1,516)
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	12 (5,242)	(14,449)
შეძენილი ძირითადი საშუალებები	-	(1,848)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(21,885)	(30,285)
2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი	11,843	12,823
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	11,843	12,823
3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-	42,302	43,582
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(6)	(0)
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	42,296	43,582
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	32,254	26,119
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	777,447	751,031
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დახურვისას	809,701	777,150

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება
2020 წლის 30 ივნისი

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2019 მდგომარეობით	580,000	-	157,165	737,165
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2019-დან - 30/06/2019-ის ჩათვლით	-	-	28,659	28,659
ნაშთი 30/06/2019 მდგომარეობით	580,000	-	185,824	765,824
ნაშთი 01/01/2020 მდგომარეობით	580,000	-	184,217	764,217
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2020-დან - 30/06/2020-ის ჩათვლით	-	-	30,273	30,273
ნაშთი 30/06/2020 მდგომარეობით	580,000	-	214,491	794,491

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 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 შემენის ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ცვეთის თანხით.

საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას.

გადასახდელი ვალდებულებები

გადასახდელი ვალდებულებები მოცემულია თვითღირებულებით, რომელიც წარმოადგენს მიღებული საქონლის ან 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. 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:

	30/06/2020		31/12/2019	
	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	0	-	28	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაზარი/	772,617	-	747,183	-
სს "საქართველოს ბანკი"	0	-	180	-
სს "ბანკი ქართუ"	16,699	20,385	9,671	20,385
	789,316	20,385	757,062	20,385

შენიშვნა - 4 - მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან

	30/06/2020	31/12/2019
მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	420	420
მინუს საეჭვო მოთხოვნების რეზერვის ანარიცხი	(420)	(420)
სულ მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	-	-

შენიშვნა - 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგ გადასახადებს:

	30/06/2020	31/12/2019
ზედმეტად გადახდილი გადასახადები	303	222
წინასწარ გადახდილი ქონების გადასახადი	27	-
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	330	222

შენიშვნა - 6 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

	30/06/2020	31/12/2019
საგარანტიო მომსახურების ხარჯი	-	35
გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	111	56
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	11	40
სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	122	131

შენიშვნა - 7 - ძირითადი საშუალებები

	საოფისე ინვენტარი
მთლიანი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,262
მატება	-
ნაშთი 2020 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	8,262
ცვეთა	
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,997
დარიცხული ცვეთა	591
ნაშთი 2020 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	3,588
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,265
ნაშთი 2020 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	4,674

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

	30/06/2020	31/12/2019
გადასახდელი სამემოსავლო გადასახადი	363	146
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები (ქონების გადასახადი)	-	3
	363	149

შენიშვნა - 10 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები

	30/06/2020	31/12/2019
საპენსიო სააგენტო	74	30
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	230	230
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ-დეპოზიტარი"	20	20
სს "ბანკი ქართუ" - იჯარა	412	-
სს "სილქნეტი", მპს "მაგთიკომი"	-	55
	736	334

შენიშვნა - 11 - საოპერაციო ხარჯები

	01/01/2020-30/06/2020	01/01/2019-30/06/2019
გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	1,500	1,505
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	23	11
	1,523	1,516

შენიშვნა - 12 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები

	01/01/2020-30/06/2020	01/01/2019-30/06/2019
გადახდილი საიჯარო ქირა	2,067	1,834
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	225	815
გადახდილი აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	2,950	11,800
	5,242	14,449

ბ.ა. გენ. დირექტორი /გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი /მ. იაკობიძე/

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"-ს
ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე და
კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2020 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 2 კლიენტს.
ტრანზაქციები მოცემულ პერიოდში არ განხორციელებულა.

ბ.ა. გენ. დირექტორი /გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი /მ. იაკობიძე/