

ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

		30.09.2019წ	31.12.2018წ
	შენიშვნა		
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	126,277	141,145
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	666,749	609,886
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4	-	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	347	3,629
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	6	127	47
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>793,499</u>	<u>754,707</u>
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	5,592	191
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	8	2,725	2,725
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>8,317</u>	<u>2,916</u>
სულ აქტივები		<u>801,817</u>	<u>757,623</u>
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		15,769	18,477
გადასახდელი ხელფასები		618	1,400
საგადასახადო ვალდებულებები	9	127	323
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	10	332	259
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		<u>16,847</u>	<u>20,458</u>
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		580,000	580,000
გაუნაწილებელი მოგება		157,165	140,208
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		47,805	16,957
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>784,969</u>	<u>737,165</u>
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		<u>801,817</u>	<u>757,623</u>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

	01.07.19წ- -30.09.19წ	01.07.18წ- -30.09.18წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	-	10
მთლიანი შემოსავალი	-	10
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(4,800)	(5,328)
საიჯარო ქირა	(1,194)	(1,032)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(290)	(45)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(690)	(691)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(60)	(76)
კომუნიკაციის ხარჯები	(244)	(61)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(5)	(4)
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	(96)	-
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(88)	(105)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(1,111)	(951)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(64)	-
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	20,696	38,025
საპროცენტო შემოსავალი	7,090	6,882
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	-
მოგება მოგების გადასახადის გადანდამდე	19,146	36,624
მოგების გადასახადი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	19,146	36,624

ბ.ა. გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

	01.01.19წ- -30.09.19წ	01.01.18წ- -30.09.18წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	11	36
მთლიანი შემოსავალი	11	36
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(15,750)	(14,928)
საიჯარო ქირა	(3,415)	(3,028)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(527)	(136)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(2,070)	(2,073)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(180)	(229)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	(11,800)	(2,750)
კომუნიკაციის ხარჯები	(526)	(174)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(16)	(16)
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	(315)	-
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(624)	(491)
არასაოპერაციო ხარჯი	-	-
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(6,742)	(45,932)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(64)	(1)
არასაოპერაციო შემოსავალი	-	-
კურსთაშორის სხვაობა (+)	69,909	51,053
საპროცენტო შემოსავალი	19,913	20,412
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	2
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	47,805	1,744
მოგების გადასახადი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	47,805	1,744

ბ.ა. გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

(პირდაპირი მეთოდი)

შპს სკ "ქართუ ბროკერი

(ლარში)

	01.01.19წ-	01.01.18წ-
	-30.09.19წ	-30.09.18წ
შენიშვნა		
1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	11	36
მიღებული /გაცემული ავანსები	(3,499)	-
გაცემული ხელფასები	(13,130)	(12,148)
გადახდილი გადასახადები	(605)	-
საოპერაციო ხარჯები	11 (2,271)	(2,318)
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	12 (16,270)	(6,009)
შეძენილი ძირითადი საშუალებები	(5,258)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(41,021)	(20,440)
2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი	19,913	20,412
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	19,913	20,412
3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-	63,167	5,120
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	0
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(64)	(1)
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	63,103	5,119
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	41,995	5,092
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	751,031	728,729
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას	793,026	733,821

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება
2019 წლის 30 სექტემბერი

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2018 მდგომარეობით	580,000	-	140,208	720,208
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2018-დან - 30/09/2018-ის ჩათვლით	-	-	1,744	1,744
ნაშთი 30/09/2018 მდგომარეობით	580,000	-	141,952	721,952
ნაშთი 01/01/2019 მდგომარეობით	580,000	-	157,165	737,165
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2019-დან - 30/09/2019-ის ჩათვლით	-	-	47,805	47,805
ნაშთი 30/09/2019 მდგომარეობით	580,000	-	204,969	784,969

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 ქთბილისის 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: ქთბილისი, იჭავჭავაძის 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 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. 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:

30/09/2019 **31/12/2018**

	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	28	-	30	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაბარი/	766,639	-	594,748	-
სს "საქართველოს ბანკი"	180	-	180	-
სს "ბანკი ქართუ"	10,410	15,769	137,596	18,477
	<u>777,257</u>	<u>15,769</u>	<u>732,554</u>	<u>18,477</u>

შენიშვნა - 4 - მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან

	30/09/2019	31/12/2018
მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	420	420
მინუს საეჭვო მოთხოვნების რეზერვის ანარიცხი	(420)	(420)
სულ მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	<u>-</u>	<u>-</u>

შენიშვნა - 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგ გადასახადებს:

	30/09/2019	31.12.2018.
ზედმეტად გადახდილი გადასახადები	347	3,629
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>347</u>	<u>3,629</u>

შენიშვნა - 6 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

	30/09/2019	31.12.2018.
საკარანტო მომსახურების ხარჯი	65	-
გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	56	21
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	6	27
სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	<u>127</u>	<u>47</u>

შენიშვნა - 7 - ძირითადი საშუალებები

საოფისე
ინვენტარი

მთლიანი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,334
მატება	5,929
ნაშთი 2019 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	8,262

ცვეთა

ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,143
დარიცხული ცვეთა	527
ნაშთი 2019 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	2,670

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	191
ნაშთი 2019 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	5,592

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

	<u>30/09/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	125	320
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები (ქონების გადასახადი)	3	3
	<u>127</u>	<u>323</u>

შენიშვნა - 10 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები

	<u>30/09/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
საპენსიო სააგენტო	25	-
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	230	230
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ.დეპოზიტარი"	20	25
სს"სილქნეტი",შპს"მაგთიკომი"	57	4
	<u>332</u>	<u>259</u>

შენიშვნა - 11 - საოპერაციო ხარჯები

	<u>01/01/19.-30/09/19.</u>	<u>01/01/18-30/09/18</u>
გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	2,255	2,302
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	16	16
	<u>2,271</u>	<u>2,318</u>

შენიშვნა - 12 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები

	<u>01/01/19.-30/09/19.</u>	<u>01/01/18-30/09/18</u>
გადახდილი საიჯარო ქირა	3,415	2,675
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	1,055	584
გადახდილი აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	11,800	2,750
	<u>16,270</u>	<u>6,009</u>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ.იაკობიძე/

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

2019 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 1 კლიენტს.
ტრანზაქციები მოცემულ პერიოდში არ განხორციელებულა.

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/