

# ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“  
(ლარში)

		31.12.2017წ	31.12.2016წ
	შენიშვნა		
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	140,768	143,941
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	587,961	596,237
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		420	420
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	-	409
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	7,252	-
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	6	103	54
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>736,504</b>	<b>741,061</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	7	372	553
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	8	2,725	2,725
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>3,097</b>	<b>3,278</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>739,601</b>	<b>744,339</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		18,477	18,644
გადასახდელი ხელფასები		526	316
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		17	17
საგადასახადო ვალდებულებები	9	101	15,602
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	10	268	258
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>19,389</b>	<b>34,836</b>
<b>საკუთარი კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		580,000	580,000
გაუნაწილებელი მოგება		129,503	99,129
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		10,709	30,374
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>720,212</b>	<b>709,503</b>
<b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>		<b>739,601</b>	<b>744,339</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ.იაკობიძე/

## მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“  
(ლარში)

	01.10.17წ- -31.12.17წ	01.10.16წ- -31.12.16წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	50	-
<b>მთლიანი შემოსავალი</b>	<b>50</b>	<b>-</b>
<b>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(4,800)	(4,050)
საიჯარო ქირა	(1,070)	(1,026)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(45)	(45)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(695)	(690)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(82)	(75)
კომუნიკაციის ხარჯები	(49)	(45)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(8)	(9)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(409)	1,244
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(181)	(194)
<b>არასაოპერაციო ხარჯი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(29,513)	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(150)	-
<b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	55,743	70,999
საპროცენტო შემოსავალი	7,001	7,893
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	15,547	-
<b>მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე</b>	<b>41,340</b>	<b>74,003</b>
მოგების გადასახადი	-	10,417
<b>საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება</b>	<b>41,340</b>	<b>63,586</b>

ბ.ა. გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ.იაკობიძე/

## მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“  
(ლარში)

	01.01.17წ- -31.12.17წ	01.01.16წ- -31.12.16წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	60	90
<b>მთლიანი შემოსავალი</b>	<b><u>60</u></b>	<b><u>90</u></b>
<b>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(19,138)	(17,550)
საიჯარო ქირა	(4,088)	(3,867)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(181)	(181)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(2,766)	(2,762)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(308)	(302)
რეგისტრატორის მომსახურების ხარჯები	-	(2)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	(2,000)	(3,000)
კომუნიკაციის ხარჯები	(188)	(186)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(24)	(194)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(409)	(21,957)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(721)	(664)
<b>არასაოპერაციო ხარჯი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(113,070)	(85,181)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(262)	(0)
<b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	100,760	141,068
საპროცენტო შემოსავალი	27,148	29,261
ღივიღენდი	161	257
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	25,734	100
<b>მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე</b>	<b><u>10,709</u></b>	<b><u>34,930</u></b>
მოგების გადასახადი	-	4,556
<b>საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება</b>	<b><u><u>10,709</u></u></b>	<b><u><u>30,374</u></u></b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ.აკობიძე/

## ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

(პირდაპირი მეთოდი)

შპს სკ "ქართუ ბროკერი  
(ლარში)

	01.01.17წ- -31.12.17წ	01.01.16წ- -31.12.16წ
შენიშვნა		
<b>1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	60	70
მიღებული /გაცემული ავანსები	(157)	(7,445)
გაცემული ხელფასები	15,101	14,736
გადახდილი გადასახადები	997	30,185
საოპერაციო ხარჯები	11 3,097	3,256
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	12 7,045	7,664
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>(26,336)</b>	<b>(63,216)</b>
<b>2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი	27,148	29,261
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>27,148</b>	<b>29,261</b>
<b>3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>		
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-	(12,311)	55,887
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	162	357
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(112)	(0)
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>	<b>(12,261)</b>	<b>56,243</b>
<b>ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა</b>	<b>(11,449)</b>	<b>22,288</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>740,178</b>	<b>717,890</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას</b>	<b>728,729</b>	<b>740,178</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ.იაკობიძე/

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

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
<b>ნაშთი 01/01/2016 მდგომარეობით</b>	<b>580,000</b>	-	<b>99,129</b>	<b>679,129</b>
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2016-დან - 31/12/2016-ის ჩათვლით	-	-	30,374	30,374
<b>ნაშთი 31/12/2016 მდგომარეობით</b>	<b>580,000</b>	-	<b>129,503</b>	<b>709,503</b>
<b>ნაშთი 01/01/2017 მდგომარეობით</b>	<b>580,000</b>	-	<b>129,503</b>	<b>709,503</b>
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2017-დან - 31/12/2017-ის ჩათვლით	-	-	10,709	<b>10,709</b>
<b>ნაშთი 31/12/2017 მდგომარეობით</b>	<b>580,000</b>	-	<b>140,212</b>	<b>720,212</b>

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:

31.12.2017. 31.12.2016.

	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	0	-	0	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაბარი/	698,045	-	590,657	-
სს "საქართველოს ბანკი"	182	-	184	-
სს "ბანკი ქართუ"	12,024	18,477	130,694	18,644
	<u>710,252</u>	<u>18,477</u>	<u>721,534</u>	<u>18,644</u>

**შენიშვნა - 4 - სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები**

სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები მოიცავს შემდეგ წინასწარ გადახდილ გადასახადებს:

31.12.2017. 31.12.2016.

მოგების გადასახადი	-	402
სხვა გადასახადი	-	7
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	-	<u>409</u>

2017 წელს მოხდა კორექტირება წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადის

რომელიც ეკუთვნის ძველ პერიოდს და 2016 წლიდან აღრიცხულია წინასწარ გადახდილ გადასახადებში.

**შენიშვნა - 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები**

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგ გადასახადებს:

31.12.2017. 31.12.2016.

ზედმეტად გადახდილი გადასახადები	7,252	-
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>7,252</u>	-

**შენიშვნა - 6 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი**

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

31.12.2017. 31.12.2016.

გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	2	4
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	101	51
სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	<u>103</u>	<u>54</u>

**შენიშვნა - 7 - ძირითადი საშუალებები**

საოფისე  
ინვენტარი

**მთლიანი საბალანსო ღირებულება**

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

**ცვეთა**

ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,781
ღარიცხული ცვეთა	181
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,962

**ნარჩენი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	553
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	372

**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**

	31.12.2017.	31.12.2016
გადასახდელი მოგების გადასახადი	-	15,544
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	101	49
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები ქონების გადასახადი	-	8
	101	15,602

2017 წელს მოხდა გადასახდელი მოგების გადასახადის კორექტირება რომელიც ეკუთვნის 2016 წლამდე პერიოდს

**შენიშვნა - 10 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები**

	31.12.2017.	31.12.2016.
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	230	230
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ.დეპოზიტარი"	25	25
სს "სილქნეტი", შპს "მაგთიკომი"	3	3
რეგისტრატორის ხარჯი	10	-
	268	258

**შენიშვნა - 11 - საოპერაციო ხარჯები**

	01.01.17.-31.12.17.	01.01.16.-31.12.16.
გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	3,073	3,064
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	24	193
	3,097	3,256

**შენიშვნა - 12 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები**

	01.01.17.-31.12.17.	01.01.16.-31.12.16.
გადახდილი საიჯარო ქირა	4,088	3,867
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	957	797
გადახდილი აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	2,000	3,000
	7,045	7,664

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 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 4 კლიენტს.  
ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა მოცემული პერიოდისათვის შეადგენს 252538 ცალ აქციას და 10334.02 ლარს.

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ.იაკობიძე/