

# ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“  
(ლარში)

		31.03.2019წ	31.12.2018წ
	შენიშვნა		
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	137,792	141,145
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	615,113	609,886
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4	-	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	2,417	3,629
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	6	922	47
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b><u>756,244</u></b>	<b><u>754,707</u></b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	7	146	191
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქალაქლებში	8	2,725	2,725
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b><u>2,871</u></b>	<b><u>2,916</u></b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b><u>759,115</u></b>	<b><u>757,623</u></b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		18,477	18,477
გადასახდელი ხელფასები		1,374	1,400
საგადასახადო ვალდებულებები	9	316	323
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	10	1,083	259
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b><u>21,250</u></b>	<b><u>20,458</u></b>
<b>საკუთარი კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		580,000	580,000
გაუნაწილებელი მოგება		157,165	140,208
სანაგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		699	16,957
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<b><u>737,864</u></b>	<b><u>737,165</u></b>
<b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>		<b><u>759,115</u></b>	<b><u>757,623</u></b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/

## მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“  
(ლარში)

	01.01.19წ- -31.03.19წ	01.01.18წ- -31.03.18წ
<b>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(6,150)	(4,800)
საიჯარო ქირა	(1,085)	(999)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(45)	(45)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(690)	(690)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(60)	(75)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	-	(2,750)
კომუნიკაციის ხარჯები	(70)	(58)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(6)	(6)
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	(123)	-
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(511)	(150)
<b>არასაოპერაციო ხარჯი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(5,631)	(40,382)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-	(1)
<b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	9,013	-
საპროცენტო შემოსავალი	6,057	6,808
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	0
<b>მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე</b>	<b>699</b>	<b>(43,148)</b>
მოგების გადასახადი	-	-
<b>საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება</b>	<b>699</b>	<b>(43,148)</b>

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-
	-31.03.19წ	-31.03.18წ
შენიშვნა		
<b>1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
მიღებული /გაცემული ავანსები	(792)	-
გაცემული ხელფასები	(4,847)	(3,023)
გადახდილი გადასახადები	(182)	-
საოპერაციო ხარჯები	11 (761)	(516)
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	12 (984)	(1,184)
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>(7,565)</b>	<b>(4,722)</b>
<b>2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი	6,057	6,808
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>6,057</b>	<b>6,808</b>
<b>3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>		
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-	3,382	(40,382)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	0
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-	(1)
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>	<b>3,382</b>	<b>(40,383)</b>
<b>ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა</b>	<b>1,874</b>	<b>(38,297)</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>751,031</b>	<b>728,729</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას</b>	<b>752,905</b>	<b>690,431</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/

**შპს სკ "ქართუ ბროკერი"**  
**საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება**  
**2019 წლის 31 მარტი**

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
<b>ნაშთი 01/01/2018 მდგომარეობით</b>	<b>580,000</b>	-	<b>140,208</b>	<b>720,208</b>
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2018-დან - 31/03/2018-ის ჩათვლით	-	-	(43,148)	(43,148)
<b>ნაშთი 31/03/2018 მდგომარეობით</b>	<b>580,000</b>	-	<b>97,060</b>	<b>677,060</b>
<b>ნაშთი 01/01/2019 მდგომარეობით</b>	<b>580,000</b>	-	<b>157,165</b>	<b>737,165</b>
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2019-დან - 31/03/2019-ის ჩათვლით	-	-	699	<b>699</b>
<b>ნაშთი 31/03/2019 მდგომარეობით</b>	<b>580,000</b>	-	<b>157,864</b>	<b>737,864</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 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:

**31/03/2019** **31.12.2018.**

	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	30	-	30	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაბარი/	716,351	-	594,748	-
სს "საქართველოს ბანკი"	180	-	180	-
სს "ბანკი ქართუ"	17,866	18,477	137,596	18,477
	<u>734,428</u>	<u>18,477</u>	<u>732,554</u>	<u>18,477</u>

**შენიშვნა - 4 - მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან**

	31/03/2019	31.12.2018.
მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	420	420
მინუს საეჭვო მოთხოვნების რეზერვის ანარიცხი	(420)	(420)
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>-</u>	<u>-</u>

**შენიშვნა - 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები**

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგ გადასახადებს:

	31/03/2019	31.12.2018.
ზედმეტად გადახდილი გადასახადები	2,417	3,629
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>2,417</u>	<u>3,629</u>

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

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

	31/03/2019	31.12.2018.
გადახდილი ავანსები	792	-
გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	32	21
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	99	27
სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	<u>922</u>	<u>47</u>

**შენიშვნა - 7 - ძირითადი საშუალებები**

საოფისე  
ინვენტარი

**მთლიანი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,334
მატება	-
ნაშთი 2019 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	2,334

**ცვეთა**

ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,143
დარიცხული ცვეთა	45
ნაშთი 2019 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	2,188

**ნარჩენი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	191
ნაშთი 2019 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	146

**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 "კავკასრესტრი" - 25 ლარი) თანხით - 2,725 ლარი.

**შენიშვნა - 9 - საგადასახადო ვალდებულებები**

	<u>31/03/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	314	320
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები (ქონების გადასახადი)	3	3
	<u>316</u>	<u>323</u>

**შენიშვნა - 10 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები**

	<u>31/12/2019</u>	<u>31.12.2018.</u>
საპენსიო სააგენტო	64	-
სს "ბანკი ქართუ" - იჯარა	363	-
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	230	230
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ.დეპოზიტარი"	20	25
სს "სილქნეტი", შპს "მაგთიკომი"	406	4
	<u>1,083</u>	<u>259</u>

**შენიშვნა - 11 - საოპერაციო ხარჯები**

	<u>01.01.19.-31.03.19.</u>	<u>01.01.18.-31.03.18.</u>
გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	755	510
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	6	6
	<u>761</u>	<u>516</u>

**შენიშვნა - 12 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები**

	<u>01.01.19.-31.03.19.</u>	<u>01.01.18.-31.03.18.</u>
გადახდილი საიჯარო ქირა	722	999
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	262	185
	<u>984</u>	<u>1,184</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 31 მარტის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 4 კლიენტს.  
ტრანზაქციები მოცემულ პერიოდში არ განხორციელებულა.

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/