

# ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"  
(ლარში)

	31/03/2022	31/12/2021
	შენიშვნა	
<b>მიმდინარე აქტივები</b>		
ნაღდი ფული სალაროში	26	26
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3 77,751	90,395
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3 714,571	712,024
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4 -	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5 105	55
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	6 107	76
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>	<b>792,561</b>	<b>802,576</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>		
ძირითადი საშუალებები	7 2,574	2,873
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	8 2,725	2,725
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>	<b>5,299</b>	<b>5,598</b>
<b>სულ აქტივები</b>	<b>797,860</b>	<b>808,175</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>		
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	20,157	20,385
გადასახდელი ხელფასები	1,570	558
ვალდებულება საწარმოს პერსონალის წინაშე	8	8
საგადასახადო ვალდებულებები	9 363	110
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	10 591	278
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>	<b>22,688</b>	<b>21,338</b>
<b>საკუთარი კაპიტალი</b>		
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	580,000	580,000
გაუნაწილებელი მოგება	206,837	263,930
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	(11,665)	(57,093)
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>	<b>775,172</b>	<b>786,837</b>
<b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>	<b>797,860</b>	<b>808,175</b>

ბ.ა. გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/

## მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ `ქართუ ბროკერი`  
(ლარში)

	01/01/2022	01/01/2021
	31/03/2022	31/03/2021
<b>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(5,550)	(5,550)
საიჯარო ქირა	(1,004)	(1,357)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(299)	(299)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(706)	(706)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(60)	(60)
რეგისტრატორის მომსახურების ხარჯები	(26)	(22)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	(9,800)	-
კომუნიკაციის ხარჯები	(245)	(339)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(36)	(55)
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	(111)	(111)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	-	(93)
<b>არასაოპერაციო ხარჯი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(32,994)	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(20)	(38)
<b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	33,817	30,888
საპროცენტო შემოსავალი	5,369	7,273
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	744
<b>მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე</b>	<b>(11,665)</b>	<b>30,275</b>
მოგების გადასახადი	-	-
<b>საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება</b>	<b>(11,665)</b>	<b>30,275</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/

## ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"  
(ლარში)

	01/01/2022 31/03/2022	01/01/2021 31/03/2021
შენიშვნა		
<b>1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
მიღებული /გაცემული ავანსები	(10,348)	(5,368)
გაცემული ხელფასები	(3,339)	(4,351)
გადახდილი გადასახადები	(1,005)	(337)
საოპერაციო ხარჯები	11 (547)	(815)
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	12 (1,030)	(1,012)
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>(16,269)</b>	<b>(11,883)</b>
<b>2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი	5,369	7,273
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>5,369</b>	<b>7,273</b>
<b>3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>		
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-	823	30,888
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(20)	(38)
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>	<b>804</b>	<b>30,850</b>
<b>ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა</b>	<b>(10,097)</b>	<b>26,240</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>802,445</b>	<b>859,329</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას</b>	<b>792,348</b>	<b>885,570</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/

**შპს სკ "ქართუ ბროკერი"**  
**საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება**  
**2022 წლის 31 მარტი**

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
<b>ნაშთი 01/01/2021 მდგომარეობით</b>	<b>580,000</b>	-	<b>263,930</b>	<b>843,930</b>
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2021-დან - 31/03/2021-ის ჩათვლით	-	-	30,275	30,275
<b>ნაშთი 31/03/2021 მდგომარეობით</b>	<b>580,000</b>	-	<b>294,205</b>	<b>874,205</b>
<b>ნაშთი 01/01/2022 მდგომარეობით</b>	<b>580,000</b>	-	<b>206,837</b>	<b>786,837</b>
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2022-დან - 31/03/2022-ის ჩათვლით	-	-	(11,665)	(11,665)
<b>ნაშთი 31/03/2022 მდგომარეობით</b>	<b>580,000</b>	-	<b>195,172</b>	<b>775,172</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 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:

	31/03/2022		31/12/2021	
	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	0	-	0	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაზარი/	739,065	-	758,243	-
სს "საქართველოს ბანკი"	-	-	0	-
სს "ბანკი ქართუ"	33,100	20,157	23,791	20,385
	<b>772,166</b>	<b>20,157</b>	<b>782,035</b>	<b>20,385</b>

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

	31/03/2022	31/12/2021
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:

	31/03/2022	31/12/2021
ზედმეტად გადახდილი გადასახადები	60	10
წინასწარ გადახდილი ქონების გადასახადი	45	45
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<b>105</b>	<b>55</b>

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

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

	31/03/2022	31/12/2021
გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	67	63
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	40	12
სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	<b>107</b>	<b>76</b>

**შენიშვნა - 7 - ძირითადი საშუალებები**

	საოფისე ინვენტარი
<b>მთლიანი საბალანსო ღირებულება</b>	
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,262
მატება	-
ნაშთი 2022 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	8,262
<b>ცვეთა</b>	
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,389
დარიცხული ცვეთა	299
ნაშთი 2022 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	5,688
<b>ნარჩენი საბალანსო ღირებულება</b>	
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,873
ნაშთი 2022 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	2,574

**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**

	31/03/2022	31/12/2021
გადასახდელი სამემოსავლო	363	110
გადასახადი	363	110

**შენიშვნა - 10 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები**

	31/03/2022	31/12/2021
საპენსიო სააგენტო	74	22
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	471	235
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ.დეპოზიტარი"	40	20
გადასახდელი ინტერნეტის ხარჯი	6	-
	591	278

**შენიშვნა - 11 - საოპერაციო ხარჯები**

	01/01/2022-31/03/2022	01/01/2021-31/03/2021
გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	511	761
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	36	55
	547	815

**შენიშვნა - 12 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები**

	01/01/2022-31/03/2022	01/01/2021-31/03/2021
გადახდილი საიჯარო ქირა	1,004	896
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	26	115
	1,030	1,012

ბ.ა. გენ. დირექტორი /გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი /მ. იაკობიძე/

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

2022 წლის 31 მარტის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 3 კლიენტს.  
ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა მოცემული პერიოდისათვის შეადგენს 456.12 ლარს.

ბ.ა. გენ. დირექტორი /გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი /მ. იაკობიძე/