

# ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“  
(ლარში)

		30.09.2018წ	31.12.2017წ
	შენიშვნა		
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	140,756	140,768
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	593,065	587,961
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		420	420
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	4,213	7,252
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	5	45	103
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>738,499</b>	<b>736,504</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	6	236	372
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქალაქებში	7	2,725	2,725
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>2,961</b>	<b>3,097</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>741,460</b>	<b>739,601</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		18,477	18,477
გადასახდელი ხელფასები		320	526
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		32	17
საგადასახადო ვალდებულებები	8	51	106
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	9	629	268
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>19,509</b>	<b>19,394</b>
<b>საკუთარი კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		580,000	580,000
გაუნაწილებელი მოგება		140,208	129,503
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		1,744	10,705
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>721,952</b>	<b>720,208</b>
<b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>		<b>741,460</b>	<b>739,601</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ.იაკობიძე/

## მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“  
(ლარში)

	01.07.18წ- -30.09.18წ	01.07.17წ- -30.09.17წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	10	-
<b>მთლიანი შემოსავალი</b>	<b>10</b>	<b>-</b>
<b>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(5,328)	(4,800)
საიჯარო ქირა	(1,032)	(987)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(45)	(45)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(691)	(690)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(76)	(75)
კომუნიკაციის ხარჯები	(61)	(41)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(4)	(4)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(105)	(152)
<b>არასაოპერაციო ხარჯი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(951)	(1,424)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	0	-
<b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	38,025	17,143
საპროცენტო შემოსავალი	6,882	6,708
ღივიღენდი	-	161
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	-
<b>მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე</b>	<b>36,624</b>	<b>15,795</b>
მოგების გადასახადი	-	-
<b>საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება</b>	<b>36,624</b>	<b>15,795</b>

ბ.ა. გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ.იაკობიძე/

## მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“  
(ლარში)

	01.01.18წ- -30.09.18წ	01.01.17წ- -30.09.17წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	36	10
<b>მთლიანი შემოსავალი</b>	<b><u>36</u></b>	<b><u>10</u></b>
<b>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(14,928)	(14,338)
საიჯარო ქირა	(3,028)	(3,018)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(136)	(136)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(2,073)	(2,071)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(229)	(226)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	(2,750)	(2,000)
კომუნიკაციის ხარჯები	(174)	(139)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(16)	(17)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(491)	(540)
<b>არასაოპერაციო ხარჯი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(45,932)	(83,558)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(1)	(112)
<b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	51,053	45,017
საპროცენტო შემოსავალი	20,412	20,147
ღივიღენდი	-	161
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	2	10,187
<b>მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე</b>	<b><u>1,744</u></b>	<b><u>(30,631)</u></b>
მოგების გადასახადი	-	-
<b>საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება</b>	<b><u><u>1,744</u></u></b>	<b><u><u>(30,631)</u></u></b>

ბ.ა. გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ.იაკობიძე/

## ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

(პირდაპირი მეთოდი)

შპს სკ "ქართუ ბროკერი  
(ლარში)

	01.01.18წ- -30.09.18წ	01.01.17წ- -30.09.17წ
შენიშვნა		
<b>1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	36	10
გაცემული ხელფასები	(12,148)	(11,466)
გადახდილი გადასახადები	-	(997)
საოპერაციო ხარჯები	10 (2,318)	(2,058)
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	11 (6,009)	(5,309)
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>(20,440)</b>	<b>(19,819)</b>
<b>2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი	20,412	20,147
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>20,412</b>	<b>20,147</b>
<b>3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>		
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-	5,120	(38,541)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	0
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(1)	(112)
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>	<b>5,119</b>	<b>(38,653)</b>
<b>ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა</b>	<b>5,092</b>	<b>(38,326)</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>728,729</b>	<b>740,178</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას</b>	<b>733,821</b>	<b>701,852</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ.იაკობიძე/

**შპს სკ "ქართუ ბროკერი"**  
**საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება**  
**2018 წლის 30 სექტემბერი**

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
<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 - 30/09/2017-ის ჩათვლით	-	-	(30,631)	(30,631)
<b>ნაშთი 30/09/2017 მდგომარეობით</b>	<b>580,000</b>	-	<b>98,872</b>	<b>678,872</b>
<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 - 30/09/2018-ის ჩათვლით	-	-	1,744	<b>1,744</b>
<b>ნაშთი 30/09/2018 მდგომარეობით</b>	<b>580,000</b>	-	<b>141,952</b>	<b>721,952</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 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 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 ხარჯის 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:

	30.09.2018		31.12.2017.	
	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	31	-	0	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაბარი/	703,083	-	698,045	-
სს "საქართველოს ბანკი"	180	-	182	-
სს "ბანკი ქართუ"	12,049	18,477	12,024	18,477
	<b>715,344</b>	<b>18,477</b>	<b>710,252</b>	<b>18,477</b>

**შენიშვნა - 4 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები**

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგ გადასახადებს:

	30.09.2018	31.12.2017.
ზედმეტად გადახდილი გადასახადები	4,213	7,252
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<b>4,213</b>	<b>7,252</b>

**შენიშვნა - 5 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი**

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

	30.09.2018	31.12.2017.
გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	2	2
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	43	101
სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	<b>45</b>	<b>103</b>

**შენიშვნა - 6 - ძირითადი საშუალებები**

საოფისე  
ინვენტარი

**მთლიანი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,334
მატება	-
ნაშთი 2018 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	2,334

**ცვეთა**

ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,962
დარიცხული ცვეთა	136
ნაშთი 2018 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	2,097

**ნარჩენი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	372
ნაშთი 2018 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	236

**შენიშვნა - 7 - 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 - 8 - საგადასახადო ვალდებულებები**

	30.09.2018	31.12.2017
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	50	101
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	1	5
ქონების გადასახადი	51	106

**შენიშვნა - 9 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები**

	30.09.2018	31.12.2017.
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	230	230
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ.დეპოზიტარი"	25	25
სს"სილქნეტი",შპს"მაგთიკომი"	21	3
რეგისტრატორის ხარჯი	-	10
სს "ბანკი ქართუ"	353	-
	629	268

**შენიშვნა - 10 - საოპერაციო ხარჯები**

	01.01.18.-30.09.18.	01.01.17.-30.09.17.
გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	2,302	2,041
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	16	17
	2,318	2,058

**შენიშვნა - 11 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები**

	01.01.18.-30.09.18.	01.01.17.-30.09.17.
გადახდილი საიჯარო ქირა	2,675	2,683
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	584	626
გადახდილი აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	2,750	2,000
	6,009	5,309

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ.იაკობიძე/



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

2018 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 4 კლიენტს.  
ტრანზაქციების ჯამური მოცულობა მოცემული პერიოდისათვის შეადგენს 9375 ცალ აქციას და 300 ლარს.

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ.იაკობიძე/