

# ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"  
(ლარში)

	შენიშვნა	30/09/2022	31/12/2021
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ნაღდი ფული სალაროში		26	26
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	70,165	90,395
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	649,623	712,024
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4	-	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	72	55
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	6	147	76
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>720,033</b>	<b>802,576</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	7	1,980	2,873
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	8	2,725	2,725
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>4,705</b>	<b>5,598</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>724,738</b>	<b>808,175</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		20,157	20,385
გადასახდელი ხელფასები		560	558
ვალდებულება საწარმოს პერსონალის წინაშე		8	8
საგადასახადო ვალდებულებები	9	110	110
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	10	318	278
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>21,152</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		(83,251)	(57,093)
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>703,586</b>	<b>786,837</b>
<b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>		<b>724,738</b>	<b>808,175</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/დ. ხულორდავა/

## მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ `ქართუ ბროკერი`  
(ლარში)

	01/07/2022	01/07/2021
	30/09/2022	30/09/2021
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	-	-
<b>მთლიანი შემოსავალი</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(5,731)	(5,550)
საიჯარო ქირა	(1,325)	(1,264)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(296)	(299)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(706)	(706)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(184)	(60)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	-	-
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	(115)	(111)
კომუნიკაციის ხარჯები	(215)	(228)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(20)	(24)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	-
სხვა სამეურნეო ხარჯი	-	-
<b>არასაოპერაციო ხარჯი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(53,648)	(9,929)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(62)	(2)
<b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	32,045	1,336
საპროცენტო შემოსავალი	3,597	6,191
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	0
<b>მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე</b>	<b>(26,660)</b>	<b>(10,646)</b>
მოგების გადასახადი	-	-
<b>საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება</b>	<b>(26,660)</b>	<b>(10,646)</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/დ. ხულორდავა/

## მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ `ქართუ ბროკერი`  
(ლარში)

	01/01/2022	01/01/2021
	30/09/2022	30/09/2021
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	10	-
<b>მთლიანი შემოსავალი</b>	<b>10</b>	<b>-</b>
<b>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(16,831)	(16,650)
საიჯარო ქირა	(4,198)	(3,961)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(893)	(897)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(2,119)	(2,119)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(304)	(180)
რეგისტრატორის მომსახურების ხარჯები	(26)	(22)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	(9,800)	(9,800)
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	(337)	(333)
კომუნიკაციის ხარჯები	(709)	(851)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(74)	(88)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(33)	(47)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(19)	(102)
<b>არასაოპერაციო ხარჯი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(126,391)	(76,386)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(82)	(62)
<b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	65,862	41,032
საპროცენტო შემოსავალი	12,692	20,047
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	1,240
<b>მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე</b>	<b>(83,251)</b>	<b>(49,176)</b>
მოგების გადასახადი	-	-
<b>საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება</b>	<b>(83,251)</b>	<b>(49,176)</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/დ. ხულორდავა/

## ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"  
(ლარში)

	01/07/2022	01/07/2021
	30/09/2022	30/09/2021
შენიშვნა		
<b>1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	-	-
მიღებული /გაცემული ავანსები	(340)	(170)
გაცემული ხელფასები	(5,504)	(5,217)
გადახდილი გადასახადები	(1,657)	(1,570)
საოპერაციო ხარჯები	11 (870)	(770)
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	12 (1,325)	(1,264)
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>(9,696)</b>	<b>(8,992)</b>
<b>2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი	3,597	6,191
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>3,597</b>	<b>6,191</b>
<b>3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>		
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-	(21,603)	(8,592)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(61)	(2)
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>	<b>(21,665)</b>	<b>(8,594)</b>
<b>ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა</b>	<b>(27,764)</b>	<b>(11,395)</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>747,577</b>	<b>821,671</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას</b>	<b>719,814</b>	<b>810,276</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/დ. ხულორდავა/

**შპს სკ "ქართუ ბროკერი"**  
**საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება**  
**2022 წლის 30 სექტემბერი**

(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 - 30/09/2021-ის ჩათვლით	-	-	(49,176)	(49,176)
<b>ნაშთი 30/09/2021 მდგომარეობით</b>	<b>580,000</b>	-	<b>214,754</b>	<b>794,754</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 - 30/09/2022-ის ჩათვლით	-	-	(83,251)	(83,251)
<b>ნაშთი 30/09/2022 მდგომარეობით</b>	<b>580,000</b>	-	<b>123,586</b>	<b>703,586</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/დ.ხულორდავა/

# 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 ანგარიშგების 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:

	30/09/2022		31/12/2021	
	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	0	-	0	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაბარი/	679,942	-	758,243	-
სს "საქართველოს ბანკი"	-	-	0	-
სს "ბანკი ქართუ"	19,689	20,157	23,791	20,385
	<b>699,631</b>	<b>20,157</b>	<b>782,035</b>	<b>20,385</b>

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

	30/09/2022	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:

	30/09/2022	31/12/2021
ზედმეტად გადახდილი გადასახადები	38	10
წინასწარ გადახდილი ქონების გადასახადი	34	45
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<b>72</b>	<b>55</b>

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

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

	30/09/2022	31/12/2021
გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	91	63
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	56	12
სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	<b>147</b>	<b>76</b>

**შენიშვნა - 7 - ძირითადი საშუალებები**

საოფისე  
ინვენტარი

**მთლიანი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	<b>8,262</b>
მატება	-
ნაშთი 2022 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	<b>8,262</b>

**ცვეთა**

ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	<b>5,389</b>
დარიცხული ცვეთა	<b>893</b>
ნაშთი 2022 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	<b>6,282</b>

**ნარჩენი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	<b>2,873</b>
ნაშთი 2022 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	<b>1,980</b>

**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**

	30/09/2022	31/12/2021
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	110	110
	<u>110</u>	<u>110</u>

**შენიშვნა - 10 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები**

	30/09/2022	31/12/2021
საპენსიო სააგენტო	22	22
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	235	235
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ.დეპოზიტარი"	60	20
	<u>318</u>	<u>278</u>

**შენიშვნა - 11 - საოპერაციო ხარჯები**

	01/07/2022-30/09/2022	01/07/2021-30/09/2021
გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	850	746
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	20	24
	<u>870</u>	<u>770</u>

**შენიშვნა - 12 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები**

	01/07/2022-30/09/2022	01/07/2021-30/09/2021
გადახდილი საიჯარო ქირა	1,325	1,264
	<u>1,325</u>	<u>1,264</u>

ბ.ა. გენ. დირექტორი /გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი /დ. ხულორდავა/



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

2022 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 2 კლიენტს.  
ტრანზაქციები მოცემულ პერიოდში არ განხორციელებულა.

ბ.ა. გენ. დირექტორი /გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი /დ.ხულორდავა/