

ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2018წ	31.12.2017წ
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	141,145	140,768
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	609,886	587,961
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4	-	420
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	3,629	7,252
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	6	47	103
სულ მიმდინარე აქტივები		754,707	736,504
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	191	372
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქალაქლებში	8	2,725	2,725
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,916	3,097
სულ აქტივები		757,623	739,601
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		18,477	18,477
გადასახდელი ხელფასები		1,400	526
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		-	17
საგადასახადო ვალდებულებები	9	323	106
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	10	259	268
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		20,458	19,394
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		580,000	580,000
გაუნაწილებელი მოგება		140,208	129,503
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		16,957	10,705
სულ საკუთარი კაპიტალი		737,165	720,208
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		757,623	739,601

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

	01.10.18წ- -31.12.18წ	01.10.17წ- -31.12.17წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	-	50
მთლიანი შემოსავალი	-	50
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(4,272)	(4,800)
საიჯარო ქირა	(1,089)	(1,070)
გაუფასურების ანარიცხის ზრდა	(420)	-
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(45)	(45)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(690)	(695)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(75)	(82)
კომუნიკაციის ხარჯები	(51)	(49)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(5)	(8)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(2)	(409)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(31)	(181)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(5,947)	(29,513)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(0)	(150)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	19,909	55,743
საპროცენტო შემოსავალი	7,932	
ღივიღენდი	-	7,001
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	15,547
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	15,213	41,340
მოგების გადასახადი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	15,213	41,340

ბ.ა. გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ „ქართუ ბროკერი“
(ლარში)

	01.01.18წ- -31.12.18წ	01.01.17წ- -31.12.17წ
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	36	60
მთლიანი შემოსავალი	<u>36</u>	<u>60</u>
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(19,200)	(19,138)
საიჯარო ქირა	(4,118)	(4,088)
გაუფასურების ანარიცხის ზრდა	(420)	-
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(181)	(181)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(2,763)	(2,766)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(304)	(308)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	(2,750)	(2,000)
კომუნიკაციის ხარჯები	(225)	(188)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(21)	(24)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(2)	(413)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(522)	(721)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(51,880)	(113,070)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(1)	(262)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	70,962	100,760
საპროცენტო შემოსავალი	28,344	27,148
ღივიღენდი	-	161
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	2	25,734
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	<u>16,957</u>	<u>10,705</u>
მოგების გადასახადი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	<u><u>16,957</u></u>	<u><u>10,705</u></u>

ბ.ა. გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

(პირდაპირი მეთოდი)

შპს სკ "ქართუ ბროკერი

(ლარში)

	01.01.18წ-	01.01.17წ-
	-31.12.18წ	-31.12.17წ
შენიშვნა		
1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	36	60
მიღებული /გაცემული ავანსები	(32)	(157)
გაცემული ხელფასები	(14,486)	(15,101)
გადახდილი გადასახადები	-	(997)
საოპერაციო ხარჯები	11 (3,088)	(3,097)
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	12 (7,555)	(7,045)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(25,125)	(26,336)
2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი	28,344	27,148
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	28,344	27,148
3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-	19,084	(12,311)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	162
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(1)	(112)
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	19,083	(12,261)
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	22,302	(11,449)
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	728,729	740,178
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას	751,031	728,729

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერი

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2017 მდგომარეობით	580,000	-	129,503	709,503
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2017-დან - 31/12/2017-ის ჩათვლით	-	-	10,705	10,705
ნაშთი 31/12/2017 მდგომარეობით	580,000	-	140,208	720,208
ნაშთი 01/01/2018 მდგომარეობით	580,000	-	140,208	720,208
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2018-დან - 31/12/2018-ის ჩათვლით	-	-	16,957	16,957
ნაშთი 31/12/2018 მდგომარეობით	580,000	-	157,165	737,165

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 ღირებულებების 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:

	31.12.2018		31.12.2017.	
	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	30	-	0	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაბარი/	594,748	-	698,045	-
სს "საქართველოს ბანკი"	180	-	182	-
სს "ბანკი ქართუ"	137,596	18,477	12,024	18,477
	<u>732,554</u>	<u>18,477</u>	<u>710,252</u>	<u>18,477</u>

შენიშვნა - 4 - მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან

	31.12.2018	31.12.2017.
მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	420	420
მინუს საეჭვო მოთხოვნების რეზერვის ანარიცხი	(420)	-
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>-</u>	<u>420</u>

შენიშვნა - 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგ გადასახადებს:

	31.12.2018	31.12.2017.
ზედმეტად გადახდილი გადასახადები	3,629	7,252
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>3,629</u>	<u>7,252</u>

შენიშვნა - 6 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2018	31.12.2017.
გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	21	2
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	27	101
სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	<u>47</u>	<u>103</u>

შენიშვნა - 7 - ძირითადი საშუალებები

საოფისე ინვენტარი

მთლიანი საბალანსო ღირებულება

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

ცვეთა

ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,962
დარიცხული ცვეთა	181
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,143

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	372
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	191

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

	31.12.2018	31.12.2017
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	320	101
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები (ქონების გადასახადი)	3	5
	323	106

შენიშვნა - 10 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები

	31.12.2018	31.12.2017.
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	230	230
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ.დებოზიტარი"	25	25
სს"სილქნეტი",შპს"მაგთიკომი"	4	3
რეგისტრატორის ხარჯი	-	10
	259	268

შენიშვნა - 11 - საოპერაციო ხარჯები

	01.01.18.-31.12.18.	01.01.17.-31.12.17.
გადახდილი ბირჟისა და დებოზიტარის მომსახურების ხარჯი	3,067	3,073
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	21	24
	3,088	3,097

შენიშვნა - 12 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები

	01.01.18.-31.12.18.	01.01.17.-31.12.17.
გადახდილი საიჯარო ქირა	4,120	4,088
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	686	957
გადახდილი აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	2,750	2,000
	7,555	7,045

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ.იაკობიძე/

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

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 4 კლიენტს.
ტრანზაქციები მოცემულ პერიოდში არ განხორციელებულა.

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ.იაკობიძე/