

# ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"  
(ლარში)

		31/03/2020	31/12/2019
	შენიშვნა		
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	120,608	130,624
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	741,738	646,823
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4	-	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	222	222
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	6	107	131
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>862,676</b>	<b>777,800</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	7	4,968	5,265
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქალაქებში	8	2,725	2,725
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>7,693</b>	<b>7,990</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>870,369</b>	<b>785,790</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		20,385	20,385
გადასახდელი ხელფასები		1,570	704
საგადასახადო ვალდებულებები	9	365	149
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	10	1,076	334
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<b>23,397</b>	<b>21,573</b>
<b>საკუთარი კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		580,000	580,000
გაუნაწილებელი მოგება		184,217	157,165
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		82,755	27,052
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>846,972</b>	<b>764,217</b>
<b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>		<b>870,369</b>	<b>785,790</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/

## მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ `ქართუ ბროკერი`  
(ლარში)

	01/01/2020 31/03/2020	01/01/2019 31/03/2019
<b>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(7,400)	(6,150)
საიჯარო ქირა	(1,205)	(1,085)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(297)	(45)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(690)	(690)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(60)	(60)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	(5,900)	-
კომუნიკაციის ხარჯები	(220)	(70)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(19)	(6)
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	(148)	(123)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(69)	(511)
<b>არასაოპერაციო ხარჯი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(23,180)	(5,631)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(6)	-
<b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	117,357	9,013
საპროცენტო შემოსავალი	4,592	6,057
<b>მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე</b>	<b>82,755</b>	<b>699</b>
მოგების გადასახადი	-	-
<b>საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება</b>	<b>82,755</b>	<b>699</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/

## ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"  
(ლარში)

	01/01/2020 31/03/2020	01/01/2019 31/03/2019
შენიშვნა		
<b>1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
მიღებული /გაცემული ავანსები	(3,050)	(792)
გაცემული ხელფასები	(4,936)	(4,847)
გადახდილი გადასახადები	(1,486)	(182)
საოპერაციო ხარჯები	11 (519)	(761)
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	12 (3,873)	(984)
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>(13,863)</b>	<b>(7,565)</b>
<b>2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი	4,592	6,057
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>4,592</b>	<b>6,057</b>
<b>3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>		
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-	94,177	3,382
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(6)	-
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>	<b>94,172</b>	<b>3,382</b>
<b>ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა</b>	<b>84,900</b>	<b>1,874</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>777,447</b>	<b>751,031</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას</b>	<b>862,347</b>	<b>752,905</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/

**შპს სკ "ქართუ ბროკერი"**  
**საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება**  
**2020 წლის 31 მარტი**

(ლარიში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
<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	699
<b>ნაშთი 31/03/2019 მდგომარეობით</b>	<b>580,000</b>	-	<b>157,864</b>	<b>737,864</b>
<b>ნაშთი 01/01/2020 მდგომარეობით</b>	<b>580,000</b>	-	<b>184,217</b>	<b>764,217</b>
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2020-დან - 31/03/2020-ის ჩათვლით	-	-	82,755	<b>82,755</b>
<b>ნაშთი 31/03/2020 მდგომარეობით</b>	<b>580,000</b>	-	<b>266,972</b>	<b>846,972</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 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 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:

	31/03/2020		31/12/2019	
	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	0	-	28	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაზარი/	829,545	-	747,183	-
სს "საქართველოს ბანკი"	0	-	180	-
სს "ბანკი ქართუ"	12,417	20,385	9,671	20,385
	<b>841,962</b>	<b>20,385</b>	<b>757,062</b>	<b>20,385</b>

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

	31/03/2020	31/12/2019
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:

	31/03/2020	31/12/2019
ზედმეტად გადახდილი გადასახადები	222	222
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<b>222</b>	<b>222</b>

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

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

	31/03/2020	31/12/2019
საგარანტიო მომსახურების ხარჯი	5	35
გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	60	56
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	43	40
სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	<b>107</b>	<b>131</b>

**შენიშვნა - 7 - ძირითადი საშუალებები**

საოფისე ინვენტარი

**მთლიანი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,262
მატება	-
ნაშთი 2020 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	8,262

**ცვეთა**

ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,997
დარიცხული ცვეთა	297
ნაშთი 2020 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	3,295

**ნარჩენი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,265
ნაშთი 2020 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	4,968

**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**

	31/03/2020	31/12/2019
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	363	146
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები (ქონების გადასახადი)	3	3
	365	149

**შენიშვნა - 10 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები**

	31/03/2020	31/12/2019
საპენსიო სააგენტო	74	30
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	460	230
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ.დეპოზიტარი"	40	20
სს "ბანკი ქართუ" - იჯარა	443	-
სს"სილქნეტი",მპს"მაგთიკომი"	59	55
	1,076	334

**შენიშვნა - 11 - საოპერაციო ხარჯები**

	01/01/2020-31/03/2020	01/01/2019-31/03/2019
გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	500	755
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	19	6
	519	761

**შენიშვნა - 12 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები**

	01/01/2020-31/03/2020	01/01/2019-31/03/2019
გადახდილი საიჯარო ქირა	762	722
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	162	262
გადახდილი აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	2,950	-
	3,873	984

ბ.ა. გენ. დირექტორი /გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი /მ. იაკობიძე/

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

2020 წლის 31 მარტის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 2 კლიენტს.  
ტრანზაქციები მოცემულ პერიოდში არ განხორციელებულა.

ბ.ა. გენ. დირექტორი /გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი /მ. იაკობიძე/