

ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
(ლარში)

	შენიშვნა	30/09/2020	31/12/2019
მიმდინარე აქტივები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	110,954	130,624
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	750,360	646,823
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4	-	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	64	222
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	6	82	131
სულ მიმდინარე აქტივები		861,461	777,800
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	4,377	5,265
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქალაქებში	8	2,725	2,725
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7,102	7,990
სულ აქტივები		868,562	785,790
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		20,385	20,385
გადასახდელი ხელფასები		656	704
ვალდებულება საწარმოს პერსონალის წინაშე		8	-
საგადასახადო ვალდებულებები	9	134	149
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	10	324	334
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		21,507	21,573
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		580,000	580,000
გაუნაწილებელი მოგება		184,217	157,165
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		82,838	27,052
სულ საკუთარი კაპიტალი		847,056	764,217
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		868,562	785,790

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ `ქართუ ბროკერი`
(ლარში)

	01/07/2020	01/07/2019
	30/09/2020	30/09/2019
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	-	-
მთლიანი შემოსავალი	-	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(5,550)	(4,800)
საიჯარო ქირა	(1,272)	(1,194)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(297)	(290)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(690)	(690)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(60)	(60)
კომუნიკაციის ხარჯები	(256)	(244)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(18)	(5)
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	(111)	(96)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	-	(88)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(526)	(1,111)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(16)	(64)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	53,648	20,696
საპროცენტო შემოსავალი	7,115	7,090
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	599	0
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	52,565	19,146
მოგების გადასახადი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	52,565	19,146

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ `ქართუ ბროკერი`
(ლარში)

	01/01/2020	01/01/2019
	30/09/2020	30/09/2019
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	-	11
მთლიანი შემოსავალი	-	11
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(18,500)	(15,750)
საიჯარო ქირა	(3,751)	(3,415)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(888)	(527)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(2,070)	(2,070)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(180)	(180)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	(5,900)	(11,800)
კომუნიკაციის ხარჯები	(812)	(526)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(41)	(16)
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	(370)	(315)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(22)	-
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(82)	(624)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(75,582)	(6,742)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(22)	(64)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	171,005	69,909
საპროცენტო შემოსავალი	18,958	19,913
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	1,095	-
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	82,838	47,805
მოგების გადასახადი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	82,838	47,805

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
(ლარში)

	01/01/2020 30/09/2020	01/01/2019 30/09/2019
შენიშვნა		
1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	-	11
მიღებული /გაცემული ავანსები	(3,818)	(3,499)
გაცემული ხელფასები	(14,552)	(13,130)
გადახდილი გადასახადები	(2,911)	(605)
საოპერაციო ხარჯები	11 (2,291)	(2,271)
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	12 (6,926)	(16,270)
შემენილი ძირითადი საშუალებები	-	(5,258)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(30,499)	(41,021)
2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი	18,958	19,913
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	18,958	19,913
3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
კურსთამორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-	95,423	63,167
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	5	0
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(20)	(64)
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	95,408	63,103
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	83,867	41,995
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	777,447	751,031
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დახურვისას	861,314	793,026

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება
2020 წლის 30 სექტემბერი

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2019 მდგომარეობით	580,000	-	157,165	737,165
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2019-დან - 30/09/2019-ის ჩათვლით	-	-	47,805	47,805
ნაშთი 30/09/2019 მდგომარეობით	580,000	-	204,969	784,969
ნაშთი 01/01/2020 მდგომარეობით	580,000	-	184,217	764,217
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2020-დან - 30/09/2020-ის ჩათვლით	-	-	82,838	82,838
ნაშთი 30/09/2020 მდგომარეობით	580,000	-	267,056	847,056

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:

	30/09/2020		31/12/2019	
	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	0	-	28	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაბარი/	821,068	-	747,183	-
სს "საქართველოს ბანკი"	0	-	180	-
სს "ბანკი ქართუ"	19,861	20,385	9,671	20,385
	840,929	20,385	757,062	20,385

შენიშვნა - 4 - მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან

	30/09/2020	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:

	30/09/2020	31/12/2019
ზედმეტად გადახდილი გადასახადები	37	222
წინასწარ გადახდილი ქონების გადასახადი	27	-
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	64	222

შენიშვნა - 6 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

	30/09/2020	31/12/2019
საგარანტიო მომსახურების ხარჯი	-	35
გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	56	56
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	26	40
სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	82	131

შენიშვნა - 7 - ძირითადი საშუალებები

	საოფისე ინვენტარი
მთლიანი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,262
მატება	-
ნაშთი 2020 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	8,262
ცვეთა	
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,997
დარიცხული ცვეთა	888
ნაშთი 2020 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	3,885
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,265
ნაშთი 2020 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	4,377

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

	30/09/2020	31/12/2019
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	134	146
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები (ქონების გადასახადი)	-	3
	134	149

შენიშვნა - 10 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები

	30/09/2020	31/12/2019
საპენსიო სააგენტო	27	30
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	230	230
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ-დეპოზიტარი"	20	20
სს"სილქნეტი",მპს"მაგთიკომი"	46	55
	324	334

შენიშვნა - 11 - საოპერაციო ხარჯები

	01/01/2020-30/09/2020	01/01/2019-30/09/2019
გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	2,250	2,255
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	41	16
	2,291	2,271

შენიშვნა - 12 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები

	01/01/2020-30/09/2020	01/01/2019-30/09/2019
გადახდილი საიჯარო ქირა	3,751	3,415
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	225	1,055
გადახდილი აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	2,950	11,800
	6,926	16,270

ბ.ა. გენ. დირექტორი /გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი /მ. იაკობიძე/

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

2020 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 2 კლიენტს.
ტრანზაქციები მოცემულ პერიოდში არ განხორციელებულა.

ბ.ა. გენ. დირექტორი /გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი /მ. იაკობიძე/