

# ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"  
(ლარში)

	30/09/2021	31/12/2020
	შენიშვნა	
<b>მიმდინარე აქტივები</b>		
ნაღდი ფული სალაროში	26	35
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3 90,395	110,952
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3 719,855	748,343
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4 -	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5 55	312
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	6 133	144
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>	<b>810,464</b>	<b>859,786</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>		
ძირითადი საშუალებები	7 3,172	4,069
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	8 2,725	2,725
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>	<b>5,897</b>	<b>6,794</b>
<b>სულ აქტივები</b>	<b>816,362</b>	<b>866,580</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>		
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	20,385	20,385
გადასახდელი ხელფასები	704	1,570
ვალდებულება საწარმოს პერსონალის წინაშე	8	8
საგადასახადო ვალდებულებები	9 146	363
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	10 365	324
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>	<b>21,608</b>	<b>22,650</b>
<b>საკუთარი კაპიტალი</b>		
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	580,000	580,000
გაუნაწილებელი მოგება	263,930	184,217
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	(49,176)	79,713
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>	<b>794,754</b>	<b>843,930</b>
<b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>	<b>816,362</b>	<b>866,580</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/

## მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ `ქართუ ბროკერი`  
(ლარში)

	01/07/2021 30/09/2021	01/07/2020 30/09/2020
<b>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(5,550)	(5,550)
საიჯარო ქირა	(1,264)	(1,272)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(299)	(297)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(706)	(690)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(60)	(60)
კომუნიკაციის ხარჯები	(228)	(256)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(24)	(18)
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	(111)	(111)
<b>არასაოპერაციო ხარჯი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(9,929)	(526)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(2)	(16)
<b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	1,336	53,648
საპროცენტო შემოსავალი	6,191	7,115
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	0	599
<b>მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე</b>	<b>(10,646)</b>	<b>52,565</b>
მოგების გადასახადი	-	-
<b>საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება</b>	<b>(10,646)</b>	<b>52,565</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/

## მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ `ქართუ ბროკერი`  
(ლარში)

	01/01/2021 30/09/2021	01/01/2020 30/09/2020
<b>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(16,650)	(18,500)
საიჯარო ქირა	(3,961)	(3,751)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(897)	(888)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(2,119)	(2,070)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(180)	(180)
რეგისტრატორის მომსახურების ხარჯები	(22)	-
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	(9,800)	(5,900)
კომუნიკაციის ხარჯები	(851)	(812)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(88)	(41)
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	(333)	(370)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(47)	(22)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(102)	(82)
<b>არასაოპერაციო ხარჯი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(76,386)	(75,582)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(62)	(22)
<b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	41,032	171,005
საპროცენტო შემოსავალი	20,047	18,958
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	1,240	1,095
<b>მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე</b>	<b>(49,176)</b>	<b>82,838</b>
მოგების გადასახადი	-	-
<b>საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება</b>	<b>(49,176)</b>	<b>82,838</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/

## ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"  
(ლარში)

	01/07/2021 30/09/2021	01/07/2020 30/09/2020
შენიშვნა		
<b>1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
მიღებული /გაცემული ავანსები	(170)	(170)
გაცემული ხელფასები	(5,217)	(5,265)
გადახდილი გადასახადები	(1,570)	(726)
საოპერაციო ხარჯები	11 (770)	(768)
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	12 (1,264)	(1,684)
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>(8,992)</b>	<b>(8,614)</b>
<b>2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი	6,191	7,115
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>6,191</b>	<b>7,115</b>
<b>3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>		
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-	(8,592)	53,121
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(2)	(9)
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>	<b>(8,594)</b>	<b>53,112</b>
<b>ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა</b>	<b>(11,395)</b>	<b>51,613</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>821,671</b>	<b>809,701</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დახურვისას</b>	<b>810,276</b>	<b>861,314</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/

**შპს სკ "ქართუ ბროკერი"**  
**საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება**  
**2021 წლის 30 სექტემბერი**

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
<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 - 30/09/2020-ის ჩათვლით	-	-	82,838	82,838
<b>ნაშთი 30/09/2020 მდგომარეობით</b>	<b>580,000</b>	-	<b>267,056</b>	<b>847,056</b>
<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)	<b>(49,176)</b>
<b>ნაშთი 30/09/2021 მდგომარეობით</b>	<b>580,000</b>	-	<b>214,754</b>	<b>794,754</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 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 ცვეთის თანხით.

### **საკუთარი კაპიტალი**

საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას.

### **გადასახდელი ვალდებულებები**

გადასახდელი ვალდებულებები მოცემულია თვითღირებულებით, რომელიც წარმოადგენს მიღებული საქონლის ან 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:

	30/09/2021		31/12/2020	
	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	0	-	0	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაბარი/	763,842	-	818,579	-
სს "საქართველოს ბანკი"	0	-	0	-
სს "ბანკი ქართუ"	26,023	20,385	20,330	20,385
	<b>789,866</b>	<b>20,385</b>	<b>838,910</b>	<b>20,385</b>

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

	30/09/2021	31/12/2020
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:

	30/09/2021	31/12/2020
ზედმეტად გადახდილი გადასახადები	10	285
წინასწარ გადახდილი ქონების გადასახადი	45	27
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<b>55</b>	<b>312</b>

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

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

	30/09/2021	31/12/2020
გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	81	125
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	52	19
სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	<b>133</b>	<b>144</b>

**შენიშვნა - 7 - ძირითადი საშუალებები**

საოფისე ინვენტარი

**მთლიანი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,262
მატება	-
ნაშთი 2021 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	8,262

**ცვეთა**

ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4,193
დარიცხული ცვეთა	897
ნაშთი 2021 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	5,090

**ნარჩენი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4,069
ნაშთი 2021 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	3,172

**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**

	30/09/2021	31/12/2020
გადასახდელი სამემოსავლო გადასახადი	146	363
	146	363

**შენიშვნა - 10 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები**

	30/09/2021	31/12/2020
საპენსიო სააგენტო	30	74
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	235	230
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ.დეპოზიტარი"	40	20
სს"სილქნეტი",შპს"მაგთიკომი"	59	-
	365	324

**შენიშვნა - 11 - საოპერაციო ხარჯები**

	01/07/2021-30/09/2021	01/07/2020-30/09/2020
გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	746	750
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	24	18
	770	768

**შენიშვნა - 12 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები**

	01/07/2021-30/09/2021	01/07/2020-30/09/2020
გადახდილი საიჯარო ქირა	1,264	1,684
	1,264	1,684

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/მ. იაკობიძე/

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

2021 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 2 კლიენტს.  
ტრანზაქციები მოცემულ პერიოდში არ განხორციელებულა.

ბ.ა. გენ. დირექტორი /გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი /მ. იაკობიძე/