

ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
(ლარში)

	30/06/2023	31/12/2022
	შენიშვნა	
მიმდინარე აქტივები		
ნაღდი ფული სალაროში	3	26
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3 50,597	70,171
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3 588,661	614,516
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4 -	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5 122	72
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	6 75	54
სულ მიმდინარე აქტივები	639,459	684,838
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	7 1,091	1,684
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	8 2,725	2,725
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3,816	4,409
სულ აქტივები	643,275	689,247
მიმდინარე ვალდებულებები		
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	20,157	20,157
გადასახდელი ხელფასები	1,570	753
ვალდებულება საწარმოს პერსონალის წინაშე	8	8
საგადასახადო ვალდებულებები	9 363	158
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	10 372	328
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	22,470	21,403
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	580,000	580,000
გაუნაწილებელი მოგება	87,844	206,837
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	(47,039)	(118,993)
სულ საკუთარი კაპიტალი	620,805	667,844
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	643,275	689,247

ბ.ა. გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/დ. ხულორდავა/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ `ქართუ ბროკერი`
(ლარში)

	01/04/2023	01/04/2022
	30/06/2023	30/06/2022
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	-	10
მთლიანი შემოსავალი	-	10
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(9,377)	(5,550)
საიჯარო ქირა	(1,200)	(1,869)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(296)	(298)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(706)	(706)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(180)	(60)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	-	-
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	(188)	(111)
კომუნიკაციის ხარჯები	(153)	(249)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(22)	(18)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	(33)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(6)	(19)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(14,325)	(39,749)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-	(0)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	27,210	-
საპროცენტო შემოსავალი	1	3,727
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	-
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	759	(44,926)
მოგების გადასახადი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	759	(44,926)

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/დ. ხულორდავა/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ `ქართუ ბროკერი`
(ლარში)

	01/01/2023	01/01/2022
	30/06/2023	30/06/2022
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	-	10
მთლიანი შემოსავალი	-	10
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(14,927)	(11,100)
საიჯარო ქირა	(2,419)	(2,873)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(593)	(597)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(1,412)	(1,412)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(360)	(120)
რეგისტრატორის მომსახურების ხარჯები	-	(26)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	(9,800)	(9,800)
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	(299)	(222)
კომუნიკაციის ხარჯები	(371)	(494)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(50)	(54)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	(33)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(23)	(19)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(48,967)	(72,742)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(23)	(20)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	29,894	33,817
საპროცენტო შემოსავალი	2,310	9,096
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	0
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	(47,039)	(56,591)
მოგების გადასახადი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	(47,039)	(56,591)

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება
2023 წლის 30 ივნისი

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2022 მდგომარეობით	580,000	-	206,837	786,837
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2022-დან - 30/06/2022-ის ჩათვლით	-	-	(56,591)	(56,591)
ნაშთი 30/06/2022 მდგომარეობით	580,000	-	150,246	730,246
ნაშთი 01/01/2023 მდგომარეობით	580,000	-	87,844	667,844
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2023-დან - 30/06/2023-ის ჩათვლით	-	-	(47,039)	(47,039)
ნაშთი 30/06/2023 მდგომარეობით	580,000	-	40,805	620,805

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 და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, დარიცხული ამორტიზაციის გამოკლებით.

ძირითადი საშუალებები

საზოგადოების ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია შემენის 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:

	30/06/2023		31/12/2022	
	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	0	-	0	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაზარი/	5,721	-	650,346	-
სს "საქართველოს ბანკი"	-	-	0	-
სს "ბანკი ქართუ"	613,381	20,157	14,184	20,157
	619,102	20,157	664,531	20,157

შენიშვნა - 4 - მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან

	30/06/2023	31/12/2022
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:

	30/06/2023	31/12/2022
ზედმეტად გადახდილი გადასახადები	100	38
წინასწარ გადახდილი ქონების გადასახადი	22	34
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	122	72

შენიშვნა - 6 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

	30/06/2023	31/12/2022
გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	14	52
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	61	1
სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	75	54

შენიშვნა - 7 - ძირითადი საშუალებები

	საოფისე ინვენტარი
მთლიანი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,262
მატება	-
ნაშთი 2023 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	8,262
ცვეთა	
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,579
დარიცხული ცვეთა	593
ნაშთი 2023 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	7,172
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,684
ნაშთი 2023 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	1,091

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

	30/06/2023	31/12/2022
გადასახდელი სამემოსავლო	363	158
გადასახადი	363	158

შენიშვნა - 10 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები

	30/06/2023	31/12/2022
საპენსიო სააგენტო	74	32
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	235	235
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ.დეპოზიტარი"	60	60
გადასახდელი ინტერნეტის ხარჯი	3	-
	372	328

შენიშვნა - 11 - საოპერაციო ხარჯები

	01/04/2023-30/06/2023	01/04/2022-30/06/2022
გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	886	1,022
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	22	18
	908	1,040

შენიშვნა - 12 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები

	01/04/2023-30/06/2023	01/04/2022-30/06/2022
გადახდილი საიჯარო ქირა	1,599	1,869
გადახდილი აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	4,900	-
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	6	19
	6,505	1,888

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/დ. ხულორდავა/

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

2023 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 2 კლიენტს.
ტრანზაქციები მოცემულ პერიოდში არ განხორციელებულა.

ბ.ა. გენ. დირექტორი /გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი /დ. ხულორდავა/