

ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
(ლარში)

	31/03/2023	31/12/2022
	შენიშვნა	
მიმდინარე აქტივები		
ნაღდი ფული სალაროში	9	26
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3 67,788	70,171
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3 575,775	614,516
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4 -	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5 72	72
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	6 58	54
სულ მიმდინარე აქტივები	643,703	684,838
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	7 1,387	1,684
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	8 2,725	2,725
სულ გრძელვადიანი აქტივები	4,112	4,409
სულ აქტივები	647,815	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 5,671	328
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	27,769	21,403
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	580,000	580,000
გაუნაწილებელი მოგება	87,844	206,837
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	(47,798)	(118,993)
სულ საკუთარი კაპიტალი	620,046	667,844
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	647,815	689,247

ბ.ა. გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/დ. ხულორდავა/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ `ქართუ ბროკერი`
(ლარში)

	01/01/2023	01/01/2022
	31/03/2023	31/03/2022
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	-	-
მთლიანი შემოსავალი	-	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(5,550)	(5,550)
საიჯარო ქირა	(1,219)	(1,004)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(296)	(299)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(706)	(706)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(180)	(60)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	(9,800)	(9,800)
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	(111)	(111)
კომუნიკაციის ხარჯები	(218)	(245)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(28)	(36)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	-
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(17)	-
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(34,642)	(32,994)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(23)	(46)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	2,684	33,817
საპროცენტო შემოსავალი	2,309	5,369
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	0
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	(47,798)	(11,665)
მოგების გადასახადი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	(47,798)	(11,665)

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/დ. ხულორდავა/

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"

(ლარში)

	01/01/2023	01/01/2022
	31/03/2023	31/03/2022
შენიშვნა		
1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	-	-
მიღებული /გაცემული ავანსები	(5,120)	(10,348)
გაცემული ხელფასები	(3,533)	(3,339)
გადახდილი გადასახადები	(1,064)	(1,005)
საოპერაციო ხარჯები	11 (914)	(547)
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	12 (837)	(1,030)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(11,468)	(16,269)
2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი	2,309	5,369
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	2,309	5,369
3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-	(31,958)	823
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(23)	(20)
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	(31,981)	804
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	(41,140)	(10,097)
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	684,713	802,445
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას	643,573	792,348

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/დ. ხულორდავა/

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება
2023 წლის 31 მარტი

(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 - 31/03/2022-ის ჩათვლით	-	-	(11,665)	(11,665)
ნაშთი 31/03/2022 მდგომარეობით	580,000	-	195,172	775,172
ნაშთი 01/01/2023 მდგომარეობით	580,000	-	87,844	667,844
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2023-დან - 31/03/2023-ის ჩათვლით	-	-	(47,798)	(47,798)
ნაშთი 31/03/2023 მდგომარეობით	580,000	-	40,046	620,046

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:

	31/03/2023		31/12/2022	
	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	0	-	0	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაზარი/	5,596	-	650,346	-
სს "საქართველოს ბანკი"	-	-	0	-
სს "ბანკი ქართუ"	617,811	20,157	14,184	20,157
	623,407	20,157	664,531	20,157

შენიშვნა - 4 - მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან

	31/03/2023	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:

	31/03/2023	31/12/2022
ზედმეტად გადახდილი გადასახადები	38	38
წინასწარ გადახდილი ქონების გადასახადი	34	34
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	72	72

შენიშვნა - 6 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

	31/03/2023	31/12/2022
გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	52	52
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	7	1
სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	58	54

შენიშვნა - 7 - ძირითადი საშუალებები

	საოფისე ინვენტარი
მთლიანი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,262
მატება	-
ნაშთი 2023 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	8,262
ცვეთა	
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,579
დარიცხული ცვეთა	296
ნაშთი 2023 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	6,875
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,684
ნაშთი 2023 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	1,387

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

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
გადასახდელი სამემოსავლო	363	158
გადასახადი	363	158

შენიშვნა - 10 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
საპენსიო სააგენტო	74	32
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	235	235
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ.დეპოზიტარი"	60	60
გადასახდელი აუდიტორის მომსახურების ხარჯი	4,900	-
გადასახდელი იჯარა	399	-
გადასახდელი ინტერნეტის ხარჯი	3	-
	<u>5,671</u>	<u>328</u>

შენიშვნა - 11 - საოპერაციო ხარჯები

	<u>01/01/2023-31/03/2023</u>	<u>01/01/2022-31/03/2022</u>
გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	886	511
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	28	36
	<u>914</u>	<u>547</u>

შენიშვნა - 12 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები

	<u>01/01/2023-31/03/2023</u>	<u>01/01/2022-31/03/2022</u>
გადახდილი საიჯარო ქირა	821	1,004
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	17	26
	<u>837</u>	<u>1,030</u>

ბ.ა. გენ. დირექტორი /გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი /დ. ხულორდავა/

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

2023 წლის 31 მარტის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 2 კლიენტს.
ტრანზაქციები მოცემულ პერიოდში არ განხორციელებულა.

ბ.ა. გენ. დირექტორი /გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი /დ. ხულორდავა/