

# ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"  
(ლარში)

	30/09/2023	31/12/2022
	შენიშვნა	
<b>მიმდინარე აქტივები</b>		
ნაღდი ფული სალაროში	3	26
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3 20,261	70,171
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3 607,173	614,516
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4 -	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5 122	72
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	6 104	54
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>	<b>627,664</b>	<b>684,838</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>		
ძირითადი საშუალებები	7 4,712	1,684
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქალაქებში	8 2,725	2,725
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>	<b>7,437</b>	<b>4,409</b>
<b>სულ აქტივები</b>	<b>635,101</b>	<b>689,247</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>		
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	20,157	20,157
გადასახდელი ხელფასები	3,087	753
ვალდებულება საწარმოს პერსონალის წინაშე	8	8
საგადასახადო ვალდებულებები	9 742	158
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	10 867	328
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>	<b>24,860</b>	<b>21,403</b>
<b>საკუთარი კაპიტალი</b>		
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	580,000	580,000
გაუნაწილებელი მოგება	87,844	206,837
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	(57,603)	(118,993)
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>	<b>610,241</b>	<b>667,844</b>
<b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>	<b>635,101</b>	<b>689,247</b>

ბ.ა. გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/დ. ხულორდავა/

## მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ `ქართუ ბროკერი`  
(ლარში)

	01/07/2023	01/07/2022
	30/09/2023	30/09/2022
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	-	-
<b>მთლიანი შემოსავალი</b>	-	-
<b>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(13,928)	(5,731)
საიჯარო ქირა	(1,239)	(1,325)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(394)	(296)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(706)	(706)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(180)	(184)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	-	-
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	(279)	(115)
კომუნიკაციის ხარჯები	(389)	(215)
ფასიანი ქაღალდების გაყიდვიდან მიღებული ზარალი	(79)	-
თიბისი კაპიტალის მომსახურების ხარჯი	(21)	-
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯები	(6,877)	-
ზანკის მომსახურების ხარჯი	(52)	(20)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	-
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(175)	-
<b>არასაოპერაციო ხარჯი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(3,198)	(53,648)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(83)	(62)
<b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	17,035	32,045
საპროცენტო შემოსავალი	1	3,597
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	0
<b>მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე</b>	<b>(10,564)</b>	<b>(26,660)</b>
მოგების გადასახადი	-	-
<b>საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება</b>	<b>(10,564)</b>	<b>(26,660)</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/დ. ხულორდავა/

## მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ `ქართუ ბროკერი`  
(ლარში)

	01/01/2023 30/09/2023	01/01/2022 30/09/2022
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	-	10
<b>მთლიანი შემოსავალი</b>	<b>-</b>	<b>10</b>
<b>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(28,854)	(16,831)
საიჯარო ქირა	(3,658)	(4,198)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(987)	(893)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(2,119)	(2,119)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(540)	(304)
ფასიანი ქაღალდების გაყიდვიდან მიღებული ზარალი	(79)	(26)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	(9,800)	(9,800)
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	(577)	(337)
კომუნიკაციის ხარჯები	(760)	(709)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(102)	(74)
სხვა საერთო ხარჯი- შპს თიბისი კაპიტალში გადახდილი საკომისიო	(21)	-
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯები	(6,877)	-
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	(33)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(198)	(19)
<b>არასაოპერაციო ხარჯი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(52,165)	(126,391)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(106)	(82)
<b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	46,929	65,862
საპროცენტო შემოსავალი	2,311	12,692
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	0
<b>მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე</b>	<b>(57,603)</b>	<b>(83,251)</b>
მოგების გადასახადი	-	-
<b>საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება</b>	<b>(57,603)</b>	<b>(83,251)</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/დ. ხულორდავა/

# ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"  
(ლარში)

		01/07/2023 30/09/2023	01/07/2022 30/09/2022
	შენიშვნა		
<b>1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>			
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი		-	10
მიღებული /გაცემული ავანსები		(243)	(170)
გაცემული ხელფასები		(9,403)	(4,351)
გადახდილი გადასახადები		(2,830)	(1,310)
საოპერაციო ხარჯები	11	(1,038)	(1,040)
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	12	(8,049)	(1,888)
შეძენილი ძირითადი საშუალებები		(4,016)	-
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		<b>(25,579)</b>	<b>(8,749)</b>
<b>2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>			
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი		1	3,727
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		<b>1</b>	<b>3,727</b>
<b>3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>			
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-		13,836	(39,749)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(83)	(0)
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>		<b>13,753</b>	<b>(39,749)</b>
<b>ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა</b>		<b>(11,825)</b>	<b>(44,771)</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში</b>		<b>639,262</b>	<b>792,348</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დახურვისას</b>		<b>627,437</b>	<b>747,577</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/დ. ხულორდავა/

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

(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 - 30/09/2022-ის ჩათვლით	-	-	(83,251)	(83,251)
ნაშთი 30/09/2022 მდგომარეობით	580,000	-	123,586	703,586
ნაშთი 01/01/2023 მდგომარეობით	580,000	-	87,844	667,844
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2023-დან - 30/09/2023-ის ჩათვლით	-	-	(57,603)	(57,603)
ნაშთი 30/09/2023 მდგომარეობით	580,000	-	30,241	610,241

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:

	30/09/2023		31/12/2022	
	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	5,235	-	0	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაზარი/	5,854	-	650,346	-
სს "საქართველოს ბანკი"	-	-	0	-
სს "ბანკი ქართუ"	596,189	20,157	14,184	20,157
	<b>607,278</b>	<b>20,157</b>	<b>664,531</b>	<b>20,157</b>

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

	30/09/2023	31/12/2022
მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	420	420
მინუს საეჭვო მოთხოვნების რეზერვის ანარიცხი	(420)	(420)
<b>სულ მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**შენიშვნა - 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები**

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგ გადასახადებს:

	30/09/2023	31/12/2022
ზედმეტად გადახდილი გადასახადები	100	38
წინასწარ გადახდილი ქონების გადასახადი	22	34
<b>სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი</b>	<b>122</b>	<b>72</b>

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

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

	30/09/2023	31/12/2022
გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	88	52
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	16	1
<b>სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი</b>	<b>104</b>	<b>54</b>

**შენიშვნა - 7 - ძირითადი საშუალებები**

	საოფისე ინვენტარი
<b>მთლიანი საბალანსო ღირებულება</b>	
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,262
მატება	4,016
ნაშთი 2023 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	12,278
<b>ცვეთა</b>	
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,579
დარიცხული ცვეთა	987
ნაშთი 2023 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	7,566
<b>ნარჩენი საბალანსო ღირებულება</b>	
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,684
ნაშთი 2023 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	4,712

**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**

	30/09/2023	31/12/2022
გადასახდელი სამემოსავლო	742	158
გადასახადი	742	158

**შენიშვნა - 10 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები**

	30/09/2023	31/12/2022
საპენსიო სააგენტო	151	32
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	235	235
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ.დეპოზიტარი"	60	60
გადასახდელი იჯარა	417	-
გადასახდელი ინტერნეტის ხარჯი	3	-
	867	328

**შენიშვნა - 11 - საოპერაციო ხარჯები**

	01/07/2023-30/09/2023	01/07/2022-30/09/2022
გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	886	1,022
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	73	18
ფასიანი ქაღალდების გაყიდვიდან მიღებული ზარალი	79	-
	1,038	1,040

**შენიშვნა - 12 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები**

	01/07/2023-30/09/2023	01/07/2022-30/09/2022
გადახდილი საიჯარო ქირა	821	1,869
გადახდილი აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	-	-
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	7,227	19
	8,049	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 სექტემბრის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 2 კლიენტს.  
ტრანზაქციები მოცემულ პერიოდში არ განხორციელებულა.

ბ.ა. გენ. დირექტორი /გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი /დ. ხულორდავა/