

# ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"  
(ლარში)

	31/12/2023	31/12/2022
	შენიშვნა	
<b>მიმდინარე აქტივები</b>		
ნაღდი ფული სალაროში	3	26
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3 20,199	70,171
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3 580,070	614,516
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4 -	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5 122	72
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	6 187	54
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>	<b>600,581</b>	<b>684,838</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>		
ძირითადი საშუალებები	7 4,215	1,684
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	8 2,725	2,725
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>	<b>6,940</b>	<b>4,409</b>
<b>სულ აქტივები</b>	<b>607,521</b>	<b>689,247</b>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>		
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	20,157	20,157
გადასახდელი ხელფასები	120	753
ვალდებულება საწარმოს პერსონალის წინაშე	8	8
საგადასახადო ვალდებულებები	9 -	158
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	10 341	328
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>	<b>20,626</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	(80,949)	(118,993)
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>	<b>586,895</b>	<b>667,844</b>
<b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>	<b>607,521</b>	<b>689,247</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/დ. ხულორდავა/

## მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ `ქართუ ბროკერი`  
(ლარში)

	01/10/2023	01/10/2022
	31/12/2023	31/12/2022
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	-	-
<b>მთლიანი შემოსავალი</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(22,194)	(5,550)
საიჯარო ქირა	(1,263)	(1,277)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(497)	(296)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(706)	(706)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(180)	(180)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	-	-
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	(444)	(111)
კომუნიკაციის ხარჯები	(360)	(639)
ფასიანი ქაღალდების გაყიდვიდან მიღებული ზარალი	-	-
თიბისი კაპიტალის მომსახურების ხარჯი	-	-
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯები	-	-
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(30)	(19)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	-
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(119)	-
<b>არასაოპერაციო ხარჯი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(5,153)	(30,430)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(169)	(47)
<b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	7,769	-
საპროცენტო შემოსავალი	1	3,513
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	-
<b>მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე</b>	<b>(23,346)</b>	<b>(35,742)</b>
მოგების გადასახადი	-	-
<b>საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება</b>	<b>(23,346)</b>	<b>(35,742)</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/დ. ხულორდავა/

## მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ `ქართუ ბროკერი`  
(ლარში)

	01/01/2023	01/01/2022
	31/12/2023	31/12/2022
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	-	10
<b>მთლიანი შემოსავალი</b>	<b>-</b>	<b>10</b>
<b>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(51,048)	(22,381)
საიჯარო ქირა	(4,921)	(5,475)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(1,485)	(1,190)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(2,825)	(2,825)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(720)	(484)
რეგისტრატორის მომსახურების ხარჯები	-	(26)
ფასიანი ქაღალდების გაყიდვიდან მიღებული ზარალი	(79)	-
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	(9,800)	(9,800)
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	(1,021)	(448)
კომუნიკაციის ხარჯები	(1,120)	(1,347)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(132)	(93)
სხვა საერთო ხარჯი- შპს თიბისი კაპიტალში გადახდილი საკომისიო	(21)	-
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯები	(6,877)	-
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	(33)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(317)	(19)
<b>არასაოპერაციო ხარჯი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(57,318)	(156,821)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(275)	(129)
<b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	54,697	65,862
საპროცენტო შემოსავალი	2,311	16,206
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	0
<b>მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე</b>	<b>(80,949)</b>	<b>(118,993)</b>
მოგების გადასახადი	-	-
<b>საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება</b>	<b>(80,949)</b>	<b>(118,993)</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/დ. ხულორდავა/

## ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"  
(ლარში)

	01/10/2023	01/10/2022
	31/12/2023	31/12/2022
შენიშვნა		
<b>1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	-	-
მიღებული /გაცემული ავანსები	(400)	(120)
გაცემული ხელფასები	(20,367)	(4,159)
გადახდილი გადასახადები	(6,131)	(1,252)
საოპერაციო ხარჯები	11 (916)	(905)
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	12 (1,799)	(1,702)
შემენილი ძირითადი საშუალებები	-	-
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>(29,613)</b>	<b>(8,137)</b>
<b>2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი	1	3,513
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>1</b>	<b>3,513</b>
<b>3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>		
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-	2,616	(30,430)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(169)	(47)
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>	<b>2,447</b>	<b>(30,477)</b>
<b>ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა</b>	<b>(27,165)</b>	<b>(35,101)</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>627,437</b>	<b>719,814</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დახურვისას</b>	<b>600,272</b>	<b>684,713</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი

/დ. ხულორდავა/

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

(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 - 31/12/2022-ის ჩათვლით	-	-	(118,993)	(118,993)
ნაშთი 31/12/2022 მდგომარეობით	580,000	-	87,844	667,844
ნაშთი 01/01/2023 მდგომარეობით	580,000	-	87,844	667,844
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2023-დან - 31/12/2023-ის ჩათვლით	-	-	(80,949)	(80,949)
ნაშთი 31/12/2023 მდგომარეობით	580,000	-	6,895	586,895

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 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 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:

	31/12/2023		31/12/2022	
	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	5,257	-	0	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაბარი/	42	-	650,346	-
სს "საქართველოს ბანკი"	-	-	0	-
სს "ბანკი ქართუ"	574,812	20,157	14,184	20,157
	<b>580,112</b>	<b>20,157</b>	<b>664,531</b>	<b>20,157</b>

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

	31/12/2023	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:

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

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

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

	31/12/2023	31/12/2022
გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	159	26
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	28	28
სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	<b>187</b>	<b>54</b>

**შენიშვნა - 7 - ძირითადი საშუალებები**

საოფისე  
ინვენტარი

**მთლიანი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,262
მატება	4,016
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	12,278

**ცვეთა**

ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,579
დარიცხული ცვეთა	1,485
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,063

**ნარჩენი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,684
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4,215

**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**

	31/12/2023	31/12/2022
გადასახდელი სამემოსავლო	-	158
გადასახადი	-	158

**შენიშვნა - 10 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები**

	31/12/2023	31/12/2022
საპენსიო სააგენტო	-	32
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	235	235
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ.დეპოზიტარი"	60	60
გადასახდელი ინტერნეტის ხარჯი	45	-
	341	328

**შენიშვნა - 11 - საოპერაციო ხარჯები**

	01/10/2023-31/12/2023	01/10/2022-31/12/2022
გადახდილი ბირჟისა და დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	886	886
გადახდილი ბანკის მომსახურების ხარჯი	30	19
	916	905

**შენიშვნა - 12 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები**

	01/10/2023-31/12/2023	01/10/2022-31/12/2022
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	1,681	425
გადახდილი საიჯარო ქირა	119	1,277
	1,799	1,702

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 დეკემბრის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 3 კლიენტს.  
ტრანზაქციები მოცემულ პერიოდში არ განხორციელებულა.

ბ.ა. გენ. დირექტორი /გ. ნასიბაშვილი/

ბუღალტერი /დ.ხულორდავა/