

ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
(ლარში)

	შენიშვნა	9/30/2024	12/31/2023
მიმდინარე აქტივები			
ნაღდი ფული სალაროში		3	3
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	81,297	20,199
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	500,144	574,812
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4	5,336	5,257
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	66	122
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	6	105	187
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>586,952</u>	<u>600,581</u>
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	3,718	4,215
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	8	2,725	2,725
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>6,443</u>	<u>6,940</u>
სულ აქტივები		<u>593,394</u>	<u>607,521</u>
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		20,157	20,157
გადასახდელი ხელფასები		(0)	120
ვალდებულება საწარმოს პერსონალის წინაშე		8	8
საგადასახადო ვალდებულებები	9	(0)	-
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	10	785	341
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		<u>20,950</u>	<u>20,626</u>
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		730,000	580,000
გაუნაწილებელი მოგება		6,895	87,844
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		(164,451)	(80,949)
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>572,445</u>	<u>586,895</u>
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		<u>593,394</u>	<u>607,521</u>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ტრიპოლსკი/

ბუღალტერი

/ბ. მაგანია/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ `ქართუ ბროკერი`
(ლარში)

	7/1/2024	7/1/2023
	9/30/2024	9/30/2023
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	6,777	-
მთლიანი შემოსავალი	<u>6,777</u>	<u>-</u>
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(41,047)	(13,928)
საიჯარო ქირა	(1,268)	(1,239)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	-	(394)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(2,119)	(706)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(540)	(180)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	-	-
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	(821)	(279)
კომუნიკაციის ხარჯები	(180)	(389)
ფასიანი ქაღალდების გაყიდვიდან მიღებული ზარალი	-	(79)
თიბისი კაპიტალის მომსახურების ხარჯი	-	(21)
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯები	-	(6,877)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(36)	(52)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	-
სხვა სამეურნეო ხარჯი	-	(175)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(38,282)	(3,198)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(16,092)	(83)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	25,019	17,035
საპროცენტო შემოსავალი	2	1
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	-
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	<u>(68,586)</u>	<u>(10,564)</u>
მოგების გადასახადი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	<u><u>(68,586)</u></u>	<u><u>(10,564)</u></u>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ტრიპოლსკი/

ბუღალტერი

/ბ. მაგანია/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ `ქართუ ბროკერი`
(ლარში)

	1/1/2024 9/30/2024	1/1/2023 9/30/2023
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	6,777	
მთლიანი შემოსავალი	<u>6,777</u>	<u>-</u>
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(140,601)	(28,854)
საიჯარო ქირა	(3,808)	(3,658)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(497)	(987)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(3,531)	(2,119)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(900)	(540)
რეგისტრატორის მომსახურების ხარჯები	-	-
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	(9,800)	(9,800)
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	(2,813)	(577)
კომუნიკაციის ხარჯები	(424)	(760)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(71)	(102)
ფასიანი ქაღალდების გაყიდვიდან მიღებული ზარალი	-	(79)
სხვა საერთო ხარჯი- შპს თიბისი კაპიტალში გადახდილი საკომისიო	-	(21)
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯები	-	(6,877)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	-
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(441)	(198)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(44,394)	(52,165)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(17,449)	(106)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	53,497	46,929
საპროცენტო შემოსავალი	3	2,311
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	-
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	<u>(164,451)</u>	<u>(57,603)</u>
მოგების გადასახადი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	<u><u>(164,451)</u></u>	<u><u>(57,603)</u></u>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ.ტრიპოლსკი/

ბუღალტერი

/ბ. მაგანია/

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
(ლარში)

	7/1/2024	01/07/2023
	9/30/2024	30/09/2023
	შენიშვნა	
1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	-	-
მიღებული /გაცემული ავანსები	-	(243)
გაცემული ხელფასები	(32,181)	(9,403)
გადახდილი გადასახადები	(9,687)	(2,830)
საოპერაციო ხარჯები	(15,264)	(1,038)
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	11 (214)	(8,049)
შემენილი ძირითადი საშუალებები	-	(4,016)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(57,346)	(25,579)
2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი	1	1
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	1	1
3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
თანხის გადმოტანა კლიენტის ანგარიშებიდან		
კაპიტალის შევსება დამფუძნებლის მიერ		
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-	(14,830)	13,836
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(16,092)	(83)
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	(30,922)	13,753
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	(88,267)	(11,825)
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	669,606.14	639,262
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას	581,339	627,437

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ტრიპოლსკი/

ბულალტერი

/ბ. მაგანია/

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება
2024 წლის 30 სექტემბერი

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	ინვესტიცი ების გადაფასებ ის რეზერვი	მოგება (ზარალი)	მოგება (ზარალი) რომელიც პირდაპირ აისახება კაპიტალში	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2023 მდგომარეობით	580,000		-	87,844	747,260	667,844
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2023-დან - 31/09/2023-ის ჩათვლით	-		-	(57,603)		(57,603)
ნაშთი 31/03/2023 მდგომარეობით	580,000	-	-	30,241	-	610,241
ნაშთი 01/01/2024 მდგომარეობით	580,000		-	6,895	-	586,895
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2024-დან - 30/09/2024-ის ჩათვლით	150,000		-	-		150,000
ნაშთი 30/09/2023 მდგომარეობით	730,000	-	-	6,895	-	736,895

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ტრიპოლსკი/

ბუღალტერი

/ზ.ძაგანია/

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 730,000 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 შემენის 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:

	9/30/2024		12/31/2023	
	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	0	-	0	-
სს "ბანკი ქართლ" /ანაბარი/	5,966	-	5,920	-
სს "საქართველოს ბანკი"	-	-	-	-
სს "ბანკი ქართლ"	(20,157)	20,157	568,934	20,157
	(14,191)	20,157	574,855	20,157

შენიშვნა - 4 - მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან

	9/30/2024	12/31/2023
მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	420	420
მინუს საეკვი მოთხოვნების რეზერვის ანარიცხი	(420)	(420)
მოთხოვნები თიბისი კაპიტალის მიმართ	-	-
სულ მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	-	-

შენიშვნა - 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგ გადასახადებს:

	9/30/2024	12/31/2023
ზედმეტად გადახდილი გადასახადები	-	100
წინასწარ გადახდილი ქონების გადასახადი	-	22
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	-	122

შენიშვნა - 6 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

	9/30/2024	12/31/2023
გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	105	159
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	-	28
სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	105	187

შენიშვნა - 7 - ძირითადი საშუალებები

	საოფისე ინვენტარი
მთლიანი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	12,278
მატება	-
ნაშთი 2024 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	12,278
ცვეთა	
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,063
დარიცხული ცვეთა	497
ნაშთი 2024 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	8,560
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4,215
ნაშთი 2024 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით	3,718

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 "კავკასრესტრი" - 25 ლარი) თანხით - 2,725 ლარი.

შენიშვნა - 9 - საგადასახადო ვალდებულებები

	<u>9/30/2024</u>	<u>12/31/2023</u>
გადასახდელი სამემოსავლო	-	-
გადასახადი	-	-

შენიშვნა - 10 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები

	<u>9/30/2024</u>	<u>12/31/2023</u>
გადასახდელი იჯარა	425	-
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	360	235
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ.დეპოზიტარი"		60
გადასახდელი ინტერნეტის ხარჯი		45
	<u>785</u>	<u>341</u>

შენიშვნა - 11 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები

	<u>01/07/2024-30/09/2024</u>	<u>01/07/2024-30/09/2024</u>
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი		17
აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	-	-
გადახდილი საიჯარო ქირა	-	821
	<u>-</u>	<u>837</u>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ტრიპოლსკი/

ბუღალტერი

/ზ. მაგანია/

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

2024 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 5 კლიენტს.

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ტრიპოლსკი/

ბუღალტერი

/ბ. მაგანია/