

ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
(ლარში)

		12/31/2024	12/31/2023
	შენიშვნა		
მიმდინარე აქტივები			
ნაღდი ფული სალაროში		3	3
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	59,003	20,199
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	514,269	574,812
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4	5,485	5,257
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	66	122
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	6	4,900	187
სულ მიმდინარე აქტივები		583,725	600,581
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	2,914	4,215
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	8	2,725	2,725
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5,639	6,940
სულ აქტივები		589,365	607,521
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		20,157	20,157
გადასახდელი ხელფასები		2,300	120
ვალდებულება საწარმოს პერსონალის წინაშე		8	8
საგადასახადო ვალდებულებები	9	611	-
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	10	413	341
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		23,488	20,626
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		730,000	580,000
გაუნაწილებელი მოგება		6,895	87,844
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		(171,019)	(80,949)
სულ საკუთარი კაპიტალი		565,877	586,895
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		589,365	607,521

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ტრიპოლსკი/

ბუღალტერი

/ზ. მაგანია/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ `ქართუ ბროკერი`
(ლარში)

	10/1/2024 12/31/2024	01/10/2023 31/12/2023
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	8,728	-
მთლიანი შემოსავალი	8,728	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(15,956)	(22,194)
საიჯარო ქირა	(1,298)	(1,263)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(804)	(497)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	706	(706)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	180	(180)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	-	-
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	(319)	(444)
კომუნიკაციის ხარჯები	(8)	(360)
ფასიანი ქაღალდების გაყიდვიდან მიღებული ზარალი	-	-
თიზის კაპიტალის მომსახურების ხარჯი	(3,089)	-
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯები	-	-
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(16)	(30)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(36)	-
სხვა სამეურნეო ხარჯი	-	(119)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(1,713)	(5,153)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(6,817)	(169)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	13,872	7,769
საპროცენტო შემოსავალი	1	1
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	-
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	(6,568)	(23,346)
მოგების გადასახადი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	(6,568)	(23,346)

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ტრიპოლსკი/

ბუღალტერი

/ბ. ძაგანია/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ `ქართუ ბროკერი`
(ლარში)

	1/1/2024 12/31/2024	1/1/2023 12/31/2023
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	15,505	
მთლიანი შემოსავალი	15,505	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(156,557)	(51,048)
საიჯარო ქირა	(5,106)	(4,921)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(1,301)	(1,485)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(2,825)	(2,825)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(720)	(720)
რეგისტრატორის მომსახურების ხარჯები	-	(79)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	(9,800)	(9,800)
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	(3,132)	(1,021)
კომუნიკაციის ხარჯები	(432)	(1,120)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(87)	(132)
ფასიანი ქაღალდების გაყიდვიდან მიღებული ზარალი	-	(21)
სხვა საერთო ხარჯი- შპს თიბისი კაპიტალში გადახდილი საკომისიო	(3,089)	(6,877)
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯები	-	-
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(36)	(317)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(441)	
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(46,106)	(57,318)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(24,266)	(275)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	67,369	54,697
საპროცენტო შემოსავალი	5	2,311
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	(171,019)	(80,949)
მოგების გადასახადი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	(171,019)	(80,949)

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ.ტრიპოლსკი/

ბუღალტერი

/ბ. ძაგანია/

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
(ლარში)

	10/1/2024	10/1/2023
	12/31/2024	12/31/2023
შენიშვნა		
1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	8,728	-
მიღებული /გაცემული ავანსები	-	(400)
გაცემული ხელფასები	(9,641)	(20,367)
გადახდილი გადასახადები	(4,382)	(6,131)
საოპერაციო ხარჯები	(2,875)	(916)
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	11 (11,717)	(1,799)
შეძენილი ძირითადი საშუალებები	-	
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(19,888)	(29,613)
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 +/-	11,819	2,616
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(169)
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	11,819	2,447
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა	(8,068)	(27,165)
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	581,339.32	627,437
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დახურვისას	573,271	600,272

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ტრიპოლსკი/

ბუღალტერი

/ზ. მაგანია/

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერი

(ლარიში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2023 მდგომარეობით	580,000	-	87,844	667,844
ზ 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
ნაშთი 01/01/2024 მდგომარეობით	580,000	-	6,895	586,895
ზ რ უ ნ ვ ა 01/01/2024-დან - 31/12/2024-ის ჩათვლით	150,000	-	(171,019)	(21,019)
ნაშთი 31/12/2024 მდგომარეობით	730,000	-	(164,123)	565,877

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ტრიპოლსკი/

ბუღალტერი

/ზ.მაგანია/

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:

	12/31/2024		12/31/2023	
	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	0	-	0	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაბარი/	5,966	-	5,920	-
სს "საქართველოს ბანკი"	-	-	-	-
სს "ბანკი ქართუ"	547,149	20,157	568,934	20,157
	<u>553,115</u>	<u>20,157</u>	<u>574,855</u>	<u>20,157</u>

შენიშვნა - 4 - მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან

	12/31/2024	12/31/2023
მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	420	420
მინუს საეჭვო მოთხოვნების რეზერვის ანარიცხი	(420)	(420)
მოთხოვნები თიბისი კაპიტალის მიმართ	5,485	5,257
სულ მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	<u>5,485</u>	<u>5,257</u>

შენიშვნა - 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები

წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგ გადასახადებს:

	12/31/2024	12/31/2023
ზედმეტად გადახდილი გადასახადები	66	100
წინასწარ გადახდილი ქონების გადასახადი		22
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>66</u>	<u>122</u>

შენიშვნა - 6 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

	12/31/2024	12/31/2023
გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	-	159
გაწეული ტელეფონის ხარჯი		28
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	4,900	
სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	<u>4,900</u>	<u>187</u>

შენიშვნა - 7 - ძირითადი საშუალებები

	საოფისე ინვენტარი
მთლიანი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	12,278
მატება	-
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	12,278
ცვეთა	
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,063
დარიცხული ცვეთა	1,301
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	9,364
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4,215
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,914

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

	12/31/2024	12/31/2023
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	611	-
	611	-

შენიშვნა - 10 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები

	12/31/2024	12/31/2023
გადასახდელი იჯარა	-	-
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	235	235
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ.დეპოზიტარი"	60	60
გადასახდელი ინტერნეტის ხარჯი		45
	295	341

შენიშვნა - 11 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები

	01/10/2024-31/12/2024	01/10/2023-31/12/2023
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი		17
აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	-	-
გადახდილი საიჯარო ქირა	1,298	821
	1,298	837

ბ.ა. გენ. დირექტორი /გ. ტრიპოლსკი/

ბუღალტერი /ზ. მაგანია/

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

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 5 კლიენტს.

ბ.ა.	გენ. დირექტორი	/გ. ტრიპოლსკი/
	ბუღალტერი	/ზ.მაგანია/