

ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
(ლარში)

		30/06/2024	31/12/2023
	შენიშვნა		
მიმდინარე აქტივები			
ნაღდი ფული სალაროში		3	3
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	154,734	20,199
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	514,872	574,812
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4	5,269	5,257
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	66	122
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	6	187	187
სულ მიმდინარე აქტივები		675,132	600,581
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	3,718	4,215
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	8	2,725	2,725
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6,443	6,940
სულ აქტივები		681,575	607,521
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		32,730	20,157
გადასახდელი ხელფასები		(0)	120
ვალდებულება საწარმოს პერსონალის წინაშე		8	8
საგადასახადო ვალდებულებები	9	(5)	-
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	10	1,034	341
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		33,767	20,626
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		730,000	580,000
გაუნაწილებელი მოგება		6,895	87,844
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		(89,087)	(80,949)
სულ საკუთარი კაპიტალი		647,808	586,895
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		681,575	607,521

ბ.ა. გენ. დირექტორი /გ. ტრიპოლსკი/

ბუღალტერი /ზ. მაგანია/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ `ქართუ ბროკერი`
(ლარში)

	01/04/2024	01/04/2023
	30/06/2024	30/06/2023
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	6,777	-
მთლიანი შემოსავალი	6,777	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(61,033)	(9,377)
საიჯარო ქირა	(1,291)	(1,200)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	-	(296)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(706)	(706)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(180)	(180)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	-	-
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	(1,221)	(188)
კომუნიკაციის ხარჯები	(5)	(153)
ფასიანი ქაღალდების გაყიდვიდან მიღებული ზარალი	-	-
თიბისი კაპიტალის მომსახურების ხარჯი	-	-
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯები	-	-
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(12)	(22)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	-
სხვა სამეურნეო ხარჯი	-	(6)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	-	(14,325)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(1,024)	-
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	21,208	27,210
საპროცენტო შემოსავალი	0	1
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	1
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	(37,487)	759
მოგების გადასახადი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	(37,487)	759

ბ.ა. გენ. დირექტორი /გ. ტრიპოლსკი/

ბუღალტერი /ზ. მაგანია/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ `ქართუ ბროკერი`
(ლარში)

	01/01/2024	01/01/2023
	30/06/2024	30/06/2023
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	6,777	
მთლიანი შემოსავალი	6,777	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(99,554)	(14,927)
საიჯარო ქირა	(2,540)	(2,419)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(497)	(593)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(1,412)	(1,412)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(360)	(360)
რეგისტრატორის მომსახურების ხარჯები	-	-
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	(9,800)	(9,800)
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	(1,992)	(299)
კომუნიკაციის ხარჯები	(243)	(371)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(35)	(50)
ფასიანი ქაღალდების გაყიდვიდან მიღებული ზარალი	-	-
სხვა საერთო ხარჯი- შპს თიბისი კაპიტალში გადახდილი საკომისიო	-	-
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯები	-	-
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	-
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(441)	(23)
არასაოპერაციო ხარჯი		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(6,112)	(48,967)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(1,358)	(23)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	28,478	29,894
საპროცენტო შემოსავალი	1	2,310
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	-
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	(89,087)	(47,039)
მოგების გადასახადი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	(89,087)	(47,039)

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ.ტრიპოლსკი/

ბუღალტერი

/ზ. მაგანია/

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
(ლარში)

		01/04/2024	01/04/2023
		30/06/2024	30/06/2023
		შენიშვნა	
1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი		-	-
მიღებული /გაცემული ავანსები			(220)
გაცემული ხელფასები		(47,850)	(7,351)
გადახდილი გადასახადები		(14,401)	(2,213)
საოპერაციო ხარჯები		(700)	(908)
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	11	(853)	(6,505)
შემენილი ძირითადი საშუალებები		-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		(63,804)	(17,197)
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		19,052	
კაპიტალის შევსება დამფუძნებლის მიერ		150,000	
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-		21,194	12,885
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(1,000)	
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		189,246	12,885
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა		125,443	(4,310)
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		544,163.21	643,573
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დახურვისას		669,606	639,262

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ტრიპოლსკი/

ბუღალტერი

/ზ. მაგანია/

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

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
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
ნაშთი 01/01/2024 მდგომარეობით	580,000	6,895	586,895
ბ რ უ ნ ვ ა 01/04/2024-დან - 30/06/2024-ის ჩათვლით	150,000	(89,087)	60,913
ნაშთი 30/06/2023 მდგომარეობით	730,000	(82,192)	647,808

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 ბაზრებზე.

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"-ს იურიდიული მისამართია: ქ.თბილისი, ი.ჭავჭავაძის გამზ.#39ა კომპანიის საწესდებო 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 შედგენისა გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები

ფინანსური ანგარიშების მოზადების საფუძვლები

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"-ს ფინანსური ანგარიშგება მოზადებულია 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 სახსრებით და მისი ექვივალენტებით, მოთხოვნებით და ვალდებულებებით, ფინანსური ინვესტიციებით და სხვა ბით.

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 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 ვალი მოიცავს საბროკერო მომსახურებიდან მიღებულ საკომისიოს.

დაბეგვრა

კომპანიის მიმდინარე დანახარჯები, მის საქმიანობაზე გადასახადის გადასახდელად გაანგარიშებულია საქართველოს დო კანონმდებლობის შესაბამისად. 2016 წლიდან კომპანია აღარ აღიარებს მოგების გადავადებულ გადასახადს ან/და 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

	6/30/2024		12/31/2023	
	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	0	-	0	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაზარი/	6,142	-	5,920	-
სს "საქართველოს ბანკი"	-	-	-	-
სს "ბანკი ქართუ"	663,464	20,157	568,934	20,157
	669,606	20,157	574,855	20,157

შენიშვნა - 4 - მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან

	6/30/2024	12/31/2023
მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	420	420
მინუს საექვო 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:

	6/30/2024	12/31/2023
ზედმეტად გადახდილი გადასახადები	66	100
წინასწარ გადახდილი ქონების გადასახადი		22
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	66	122

შენიშვნა - 6 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

	6/30/2024	12/31/2023
გაწეული ინტერნეტის ხარჯი	123	159
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	65	28
სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	187	187

შენიშვნა - 7 - ძირითადი საშუალებები

საოფისე
ინვენტარი

მოლიანი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	12,278
მატება	-
ნაშთი 2024 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	12,278

ცვეთა

ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,063
დარიცხული ცვეთა	497
ნაშთი 2024 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	8,560

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4,215
ნაშთი 2024 წლის 30 ივნისის 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 "კავკასრეესტრი" - 25 ლარი) თანხით - 2,725 ლარი.

შენიშვნა - 9 - საგადასახადო ვალდებულებები

	<u>6/30/2024</u>	<u>12/31/2023</u>
გადასახდელი საშემო	-	-
გადასახადი	-	-
	-	-

შენიშვნა - 10 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები

	<u>6/30/2024</u>	<u>12/31/2023</u>
გადასახდელი იჯარა	438	-
სს "საქართველოს საფ ბირჟა"	471	235
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ.დეპოზიტარ	120	60
გადასახდელი ინტერნეტის ხარჯ	5	45
	<u>1,034</u>	<u>341</u>

შენიშვნა - 11 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები

	<u>01/04/2024-30/06/2024</u>	<u>01/04/2023-30/06/2023</u>
სხვა ადმინისტრაციულ		17
აუდიტორული მომსა	-	-
გადახდილი საიჯარო	-	821
	-	<u>837</u>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ტრიპოლსკი/

ბუღალტერი

/ზ. ძაგანია/

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

2024 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 5 კლიენტს.

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ტრიპოლსკი/

ბუღალტერი

/ბ. მაგანია/