

# ბ ა ლ ა ნ ს ი

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"  
(ლარში)

		12/31/2025	12/31/2024
	<i>შენიშვნა</i>		
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ნაღდი ფული სალაროში		3	3
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	48,505	59,003
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	494,553	514,269
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4	5,275	5,485
სხვა დარიცხული მოთხოვნები	4	3,754	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	102	66
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	6	4,900	4,900
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<u>557,091</u>	<u>583,725</u>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	7	2,111	2,914
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	6	212,725	2,725
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<u>214,836</u>	<u>5,639</u>
<b>სულ აქტივები</b>		<u><u>771,926.66</u></u>	<u><u>589,365</u></u>
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		20,157	20,157
გადასახდელი ხელფასები		(0)	2,300
ვალდებულება საწარმოს პერსონალის წინაშე		8	8
საგადასახადო ვალდებულებები		25	611
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	10	295	413
<b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>		<u>20,485</u>	<u>23,488</u>
<b>საკუთარი კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		980,000	730,000
გაუნაწილებელი მოგება		(164,123)	6,895
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		(64,435)	(171,019)
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<u>751,441</u>	<u>565,877</u>
<b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>		<u><u>771,926.66</u></u>	<u><u>589,365</u></u>

ბ.ა. გენ. დირექტორი

/გ. ტრიპოლსკი/

ბუღალტერი

/ბ. მაგანია/



## მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ `ქართუ ბროკერი`  
(ლარში)

	1/1/2025	1/1/2024
	12/31/2025	12/31/2024
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება	33,830	15,505
მთლიანი შემოსავალი	<u>33,830</u>	<u>15,505</u>
<b>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(45,338)	(156,557)
საიჯარო ქირა	11 (5,123)	(5,106)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(803)	(1,301)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	11 (2,825)	(2,825)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	11 (720)	(720)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	11 (9,800)	(9,800)
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	(912)	(3,132)
კომუნიკაციის ხარჯები	-	(432)
ფასიანი ქაღალდების გაყიდვიდან მიღებული ზარალი		(87)
თიბისი კაპიტალის მომსახურების ხარჯი	11 (8,888)	(3,089)
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯები		
ბანკის მომსახურების ხარჯი	11 -	-
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(112)	-
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(25)	(36)
	(723)	(441)
<b>არასაოპერაციო ხარჯი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(198,777)	(46,106)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(6,815)	(24,266)
<b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	178,838	67,369
საპროცენტო შემოსავალი	3,757	5
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	-
<b>მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე</b>	<u>(64,435)</u>	<u>(171,019)</u>
მოგების გადასახადი	-	-
<b>საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება</b>	<u><u>(64,435)</u></u>	<u><u>(171,019)</u></u>

ბ.ა. გენ. დირექტორი

/გ. ტრიპოლსკი/

ბუღალტერი

/ბ. ძაგანია/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ `ქართუ ბროკერი`  
(ლარში)

	10/1/2025 12/31/2025	10/1/2024 12/31/2024
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება მთლიანი შემოსავალი	13,234 <u>13,234</u>	8,728 <u>8,728</u>
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები	(11,480)	(15,956)
საიჯარო ქირა	(1,263)	(1,298)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(803)	(804)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(706)	706
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(180)	180
რეგისტრატორის მომსახურების ხარჯები	-	-
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	-	-
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	(232)	(319)
კომუნიკაციის ხარჯები	-	(8)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(32)	(16)
ფასიანი ქაღალდების გაყიდვიდან მიღებული ზარალი	-	-
სხვა საერთო ხარჯი- შპს თიბისი კაპიტალში გადახდილი საკომისიო პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯები	(2,077)	(3,089)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	-
სხვა სამეურნეო ხარჯი	(25)	(36)
არასაოპერაციო ხარჯი	-	-
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(25,967)	(1,713)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(6,815)	(6,817)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
კურსთაშორის სხვაობა (+)	25,179	13,872
საპროცენტო შემოსავალი	2,560	1
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	-
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	<u>(8,607)</u>	<u>(6,568)</u>
მოგების გადასახადი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	<u><u>(8,607)</u></u>	<u><u>(6,568)</u></u>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

ბუღალტერი

/გ.ტრიპოლსკი/

/ბ. ძაგანია/

## ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"  
(ლარში)

	10/1/2025 12/31/2025	10/1/2024 12/31/2024
შენიშვნა		
<b>1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	13,234	8,728
მიღებული /გაცემული ავანსები	-	-
გაცემული ხელფასები	(9,000)	(9,641)
გადახდილი გადასახადები	(2,712)	(4,382)
საოპერაციო ხარჯები	(3,373)	(2,875)
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	(886)	(11,717)
შემენილი ძირითადი საშუალებები	-	-
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>(2,737)</b>	<b>(19,888)</b>
<b>2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი	-	1
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
<b>3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>		
თანხის გადმოტანა კლიენტის ანგარიშები	(940,354)	-
კაპიტალის შევსება დამფუძნებლის მიერ	-	-
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-	(15,248)	11,819
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(6,815)	-
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	-	-
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>	<b>(962,417)</b>	<b>11,819</b>
<b>ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა</b>	<b>(965,154)</b>	<b>(8,068)</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>1,508,212</b>	<b>581,339</b>
<b>ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასურვისას</b>	<b>543,057</b>	<b>573,271</b>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ტრიპოლსკი/

ბუღალტერი


/ზ. მაგანია/

**შპს სკ "ქართუ ბროკერი"**  
**საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება**  
**2025 წლის 31 დეკემბერი**

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
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 30/06/2024 მდგომარეობით	730,000	-	(164,124)	565,876
ნაშთი 01/01/2025 მდგომარეობით	730,000	-	(164,123)	565,877
ზ რ უ ნ ვ ა 01/01/2025-დან - 31/12/2025-ის ჩათვლით	250,000	-	(64,435)	185,565
ნაშთი 31/12/2025 მდგომარეობით	980,000	-	(228,559)	751,441

გენ. დირექტორი

  
/გ. ტრიპოლსკი/

ბუღალტერი

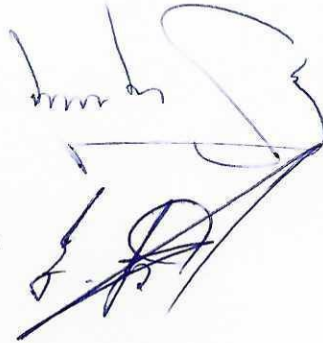
  
/ბ. მაგანია/

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

2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 4 კლიენტს.

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 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:

	12/31/2025		12/31/2024	
	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	0	-	0	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაზარი/	5,890	-	5,966	-
სს "საქართველოს ბანკი"	-	-	-	-
სს "ბანკი ქართუ"	537,167	20,157		974,244
	<u>543,057</u>	<u>20,157</u>	<u>5,966</u>	<u>974,244</u>

შენიშვნა - 4 - მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან

	12/31/2025	12/31/2024
მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	420	420
მინუს საეჭვო მოთხოვნების რეზერვის ანარიცხი	(420)	(420)
მოთხოვნები თიბისი კაპიტალის მიმართ	5,275	5,485
სხვა დარიცხული მოთხოვნები	3,754	
სულ მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	<u>9,029</u>	<u>5,485</u>

შენიშვნა - 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები  
 წინასწარ გადახდილი გადასახადები მოიცავს შემდეგ გადასახადებს:

	12/31/2025	12/31/2024
ზედმეტად გადახდილი გადასახადები	102	100
წინასწარ გადახდილი ქონების გადასახადი		22
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>102</u>	<u>122</u>

შენიშვნა - 6 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი  
 სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

	12/31/2025	12/31/2024
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 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	12,560
მატება	-
ნაშთი 2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	12,560

ცვეთა

ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	9,646
დარიცხული ცვეთა	803
ნაშთი 2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10,449

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,914
ნაშთი 2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,111

შენიშვნა - 8 - გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში  
 საწარმოს გააჩნია გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში (მ.შ. სს "საქართველოს საფონდო  
 ბირჟა" - 112.700 ლარის, სს "კავკასრესტრი" - 25 ლარი, სს თბილისის საფონდო ბირჟა 100 000 ლარი) თანხით - 212,725 ლარი,

შენიშვნა - 9 - საგადასახადო ვალდებულებები

	12/31/2025	12/31/2024
გადასახდელი სამემოსავლო	(0)	-
გადასახადი	(0)	-

შენიშვნა - 10 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები


	12/31/2025	12/31/2024
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

	01/10/2025-31/12/2025	01/10/2024-31/12/2024
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	12,545	8,651
აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	9,800	9,800
გადახდილი საიჯარო ქირა	5,123	1,268
	27,468	19,719

შენიშვნა - 12 - მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები  
 მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები მოიცავს კლიენტის განთავსებულ თანხებს სს ქართუ ბროკერის საბროკერო ანგარიშზე:

	12/31/2025
	კლიენტების ანგარიშები
სს "ბანკი ქართუ"	20,157
	<u>20,157</u>

ბ.ა. გენ. დირექტორი  /ბ. ტიპოლადზე/

ბუღალტერი  /ბ. მაგანია/