

ბალანსი

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
(ლარში)

	შენიშვნა	3/31/2025	12/31/2024
მიმდინარე აქტივები			
ნაღდი ფული სალაროში			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	3	3
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3	49,229	59,003
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3	507,034	514,269
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	5,485	5,485
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	5	66	66
სულ მიმდინარე აქტივები	6	561,816	4,900
გრძელვადიანი აქტივები			583,725
ძირითადი საშუალებები			
გრძელვადიანი ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქალაქებში	7	2,914	2,914
სულ გრძელვადიანი აქტივები	8	2,725	2,725
სულ აქტივები		5,639	5,639
მიმდინარე ვალდებულებები		567,455	589,365
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	12	20,157	20,157
გადასახდელი ხელფასები		(0)	2,300
ვალდებულება საწარმოს პერსონალის წინაშე		8	8
საგადასახადო ვალდებულებები		(0)	611
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	9	295	413
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	10	20,460	23,488
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		730,000	730,000
გაუნაწილებელი მოგება		(164,123)	6,895
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		(18,881)	(171,019)
სულ საკუთარი კაპიტალი		546,995	565,877
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		567,455	589,365

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ტრიპოლსკი/

ბუღალტერი

/ზ. მაგანია/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
(ლარში)

	1/1/2025 3/31/2025	01/01/2024 31/03/2024
გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება მთლიანი შემოსავალი	15,281 <u>15,281</u>	- <u>-</u>
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		
პერსონალის შენახვის ხარჯები		
საიჯარო ქირა	(10,899)	(38,520)
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(1,318)	(1,249)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	-	(497)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	(706)	(706)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	(180)	(180)
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	(9,800)	(9,800)
კომუნიკაციის ხარჯები	(218)	(770)
ფასიანი ქაღალდების გაყიდვიდან მიღებული ზარალი	-	(238)
თიბისი კაპიტალის მომსახურების ხარჯი		
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯები	(3,759)	-
ბანკის მომსახურების ხარჯი	-	-
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(15)	(23)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	-	-
არასაოპერაციო ხარჯი	(25)	(441)
კურსთაშორის სხვაობა (-)		
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(43,037)	(6,112)
არასაოპერაციო შემოსავალი	-	(334)
კურსთაშორის სხვაობა (+)		
საპროცენტო შემოსავალი	35,795	7,270
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	1
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	-	-
მოგების გადასახადი	<u>(18,881)</u>	<u>(51,601)</u>
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	<u>(18,881)</u>	<u>(51,601)</u>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

ბუღალტერი

/გ. ტრიპოლსკი/

/ბ. მაგანია/

მოგება-ზარალის უწყისი

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
(ლარში)

გაწეული საბროკერო მომსახურების ღირებულება
მთლიანი შემოსავალი

	1/1/2025 3/31/2025	01/01/2024 31/03/2024
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15,281	-
პერსონალის შენახვის ხარჯები	15,281	-
საიჯარო ქირა		
ძირ. საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(10,899)	(38,520)
ბირჟის მომსახურების ხარჯი	(1,318)	(1,249)
ცენტრ. დეპოზიტარის მომსახურების ხარჯი	-	(497)
რეგისტრატორის მომსახურების ხარჯები	(706)	(706)
აუდიტორული მომსახურების ხარჯები	(180)	(180)
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	-	(9,800)
კომუნიკაციის ხარჯები	(9,800)	(770)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(218)	(238)
ფასიანი ქაღალდების გაყიდვიდან მიღებული ზარალი	-	-
სხვა საერთო ხარჯი- შპს თიბისი კაპიტალში გადახდილი საკომისიო	(15)	-
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯები	-	-
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(3,759)	(23)
სხვა სამეურნეო ხარჯი	-	-
არასაოპერაციო ხარჯი	-	(441)
კურსთაშორის სხვაობა (-)	(25)	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(6,112)
არასაოპერაციო შემოსავალი	(43,037)	(334)
კურსთაშორის სხვაობა (+)	-	
საპროცენტო შემოსავალი		7,270
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	35,795	1
მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე	-	-
მოგების გადასახადი	(18,881)	(51,601)
საანგარიშგებო პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	(18,881)	(51,601)

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

ბუღალტერი

/გ.ტრიპოლსკი/

/ზ. მაგანია/

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"
(ლარში)

	შენიშვნა	1/1/2025 3/31/2025	01/01/2024 31/03/2024
1. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი		15,241	-
მიღებული /გაცემული ავანსები		-	(279)
გაცემული ხელფასები		(10,845)	(30,200)
გადახდილი გადასახადები		(3,266)	(9,093)
საოპერაციო ხარჯები		(4,686)	(614)
მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	11	(6,218)	(11,490)
შემენილი მირითადი საშუალებები		-	
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		(9,774)	(51,676)
2. ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
პროცენტის სახით მიღებული შემოსავალი		-	1
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			1
3. ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან			
თანხის გადმოტანა კლიენტის ანგარიშებიდან			
კაპიტალის შევსება დამფუძნებლის მიერ			
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი +/-		(7,234)	1,158
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები			(334)
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		(7,234)	824
ფულადი სახსრების სუფთა ზრდა		(17,009)	(50,851)
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		573,274.00	595,014
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დახურვისას		556,265	544,163

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

ბუღალტერი

/გ. ტრიპოლსკი/

/ზ. მაგანია/

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

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2024 მდგომარეობით	580,000	-	6,895	586,895
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2024-დან - 31/03/2024-ის ჩათვლით	-	-	(51,601)	(51,601)
ნაშთი 31/03/2024 მდგომარეობით	580,000	-	(44,706)	535,294
ნაშთი 01/01/2025 მდგომარეობით	730,000	-	(164,123)	565,877
ბ რ უ ნ ვ ა 01/01/2025-დან - 31/03/2025-ის ჩათვლით	-	-	(18,881)	(18,881)
ნაშთი 31/03/2025 მდგომარეობით	730,000	-	(183,005)	546,995

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 ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

შპს სკ "ქართუ ბროკერი"-ს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("ფასს") შესაბამისად, პირვანდელი ღირებულებების 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:

	3/31/2025	12/31/2024		
	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები	ბროკერის ანგარიშები	კლიენტების ანგარიშები
სს "თიბისი ბანკი"	0	-	0	-
სს "ბანკი ქართუ" /ანაზარი/	6,048	-	5,966	-
სს "საქართველოს ბანკი"	-	-	-	-
სს "ბანკი ქართუ"	550,214	20,157	530,139	20,157
	<u>556,262</u>	<u>20,157</u>	<u>536,106</u>	<u>20,157</u>

შენიშვნა - 4 - მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან

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

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

	3/31/2025	12/31/2024
ზედმეტად გადახდილი გადასახადები		
წინასწარ გადახდილი ქონების გადასახადი	66	100
		22
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადი	<u>66</u>	<u>122</u>

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

	3/31/2025	12/31/2024
გაწეული ინტერნეტის ხარჯი		
გაწეული ტელეფონის ხარჯი	-	159
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	-	28
სულ სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	<u>-</u>	<u>187</u>

შენიშვნა - 7 - ძირითადი საშუალებები

მოთიანი საბალანსო ღირებულება	საოფისე ინვენტარი
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	12,560
მატება	-
ნაშთი 2025 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	12,560
ცვეთა	
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	9,646
დარიცხული ცვეთა	-
ნაშთი 2025 წლის 31 მარტის მდგომარეობით	9,646
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,914
ნაშთი 2025 წლის 31 მარტის 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 "კავკასიურეესტრი" - 25 ლარი) თანხით - 2,725 ლარი.

შენიშვნა - 9 - საგადასახადო ვალდებულებები

გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	3/31/2025	12/31/2024
	(0)	-
	(0)	-

შენიშვნა - 10 - სხვა დარიცხული ვალდებულებები

გადასახდელი იჯარა	3/31/2025	12/31/2024
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა"	235	-
სს "საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ცენტრ-დეპოზიტარი"	60	235
გადასახდელი ინტერნეტის ხარჯი		60
	295	45
		341

შენიშვნა - 11 - მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები

	01/01/2025-31/03/2025	01/01/2024-31/03/2024
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი		441
აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	4,900	9,800
გადახდილი საიჯარო ქირა	1,318	1,249
	6,218	11,490

შენიშვნა - 12 - მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები
 მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები მოიცავს კლიენტის საბროკერო ოპერაციის ფარგლებში სს ქართუ ბროკერში განთავსებულ თანხებს:

	3/31/2025
კლიენტების ანგარიშები	
სს "ბანკი ქართუ"	20,157
	<u>20,157</u>

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

ბუღალტერი

/გ. ტრიპოლსკი/

/ზ. მაგანია/

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

2025 წლის 31 მარტის მდგომარეობით საბროკერო კომპანია მოემსახურა 4 კლიენტს.

ბ.ა.

გენ. დირექტორი

/გ. ტრიპოლსკი/



ბუღალტერი

/ბ. მაგანია/

