

სს „საბროკერო კომპანია კავკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2025 წლის II კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება

2025 წლის II კვარტალი

შინაარსი

ბალანსი -----	3
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება -----	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება -----	5
ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ -----	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	7
შენიშვნა 1 ზოგადი ასპექტები -----	7
შენიშვნა 2 ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები -----	7
შენიშვნა 3 ფულადი სახსრები -----	9
შენიშვნა 4 მოკლევადიანი ინვესტიციები -----	9
შენიშვნა 5 მოთხოვნები -----	9
შენიშვნა 6 ძირითადი საშუალებები -----	10
შენიშვნა 7 არამატერიალური აქტივები -----	10
შენიშვნა 8 გრძელვადიანი ინვესტიციები -----	10
შენიშვნა 9 ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან -----	11
შენიშვნა 10 სხვა ვალდებულებები -----	11
შენიშვნა 11 საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები -----	11
შენიშვნა 12 ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება -----	12
შენიშვნა 13 სხვადასხვა ხარჯები -----	12
შენიშვნა 14 არასაოპერაციო შემოსავალი -----	12
შენიშვნა 15 არასაოპერაციო ხარჯი -----	12
შენიშვნა 16 საანგარიშო პერიოდის მოგება / ზარალი და აკუმულირებული მოგება -----	13
შენიშვნა 17 ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი -----	13
შენიშვნა 18 კაპიტალის მოძრაობის უწყისი -----	13
შენიშვნა 19 ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე -----	13
შენიშვნა 20 ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე --	13

ბალანსი

2025 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	30.06.2025	31.12.2024
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	9 052	11 934
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	20 796	10 018
მოთხოვნები	5	64 906	33 479
სულ მიმდინარე აქტივები		94 754	55 430
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	2 603	3 166
არამატერიალური აქტივები	7	129 902	140 987
აქტივი გამოყენების უფლებით		18 198	21 837
გრძელვადიანი ინვესტიციები	8	392 958	392 958
სულ გრძელვადიანი აქტივები		543 661	558 949
სულ აქტივები		638 415	614 379
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	2 580	14 796
სხვა ვალდებულებები	10	16 538	14 314
საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი		16 952	20 730
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		36 070	49 840
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულების გრძელვადიანი ნაწილი		16 642	16 642
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		16 642	16 642
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		416 500	416 500
საემისიო კაპიტალი		35 880	35 880
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		95 517	65 586
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		37 806	29 931
სულ საკუთარი კაპიტალი		585 703	547 897
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		638 415	614 379

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება

2025 წლის II კვარტალი

(ლარებში)

	შენიშვნა	Q2 2025	Q2 2024	6m 2025	6m 2024
საოპერაციო შემოსავალი					
საბროკერო საკომისიო		9 685	3 529	18 698	18 080
სხვა საშუაშედი (საბროკერო) შემოსავალი		30 461	27 525	59 114	55 164
ფასიანი ქაღალდების გადაფასება		4 108	719	11 187	801
საოპერაციო შემოსავალი სულ		44 254	31 773	88 999	74 045
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		15 002	15 204	29 190	30 096
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	506	700	1 167	1 417
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	12	1 096	881	2 169	1 933
ცვეთა და ამორტიზაცია		7 643	4 629	15 287	9 251
სხვადასხვა	13	1 967	3 571	3 192	6 006
საოპერაციო ხარჯები სულ		26 213	24 985	51 005	48 703
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		18 041	6 788	37 994	25 342
არასაოპერაციო შემოსავალი					
	14	470	631	743	701
არასაოპერაციო ხარჯები					
	15	781	337	931	382
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)					
		(311)	294	(188)	319
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)					
	16	17 730	7 083	37 806	25 661
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)					
		115 593	84 164	95 517	65 586
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)					
	16	133 323	91 247	133 323	91 247

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

2025 წლის II კვარტალი

(ლარებში)

	Q2 2025	Q2 2024	6m 2025	6m 2024
მოგება/ზარალი	17 730	7 083	37 806	25 661
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან				
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	(6 383)	(5 729)	(12 216)	(11 491)
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(12 950)	(12 083)	(31 428)	(24 125)
სხვა ვალდებულებები	(3 333)	2 360	2 224	3 567
ცვეთა და ამორტიზაცია	7 643	4 629	15 287	9 251
საიჯარო ვალდებულება (მიმდინარე ნაწილი)	(3 671)	(364)	(3 778)	(1 039)
	-			
ძირითადი საშუალებები		(350)		(350)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(963)	(4 454)	7 896	1 475
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან				
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	(3 841)	(1 118)	(10 778)	(1 220)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(3 841)	(1 118)	(10 778)	(1 220)
ფული საფინანსო საქმიანობიდან				
კაპიტალის შევსება				
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან				
ფულადი სახსრების ცვლილება	(4 804)	(5 572)	(2 882)	255
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	13 856	13 046	11 934	7 219
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	9 052	7 474	9 052	7 474

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2025 წლის II კვარტალი

(ლარებში)

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2024	500 000	(83 500)	35 880	65 586	517 966
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)				25 660	25 660
30.06.2024	500 000	(83 500)	35 880	91 246	543 626

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2025	500 000	(83 500)	35 880	95 517	547 897
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)				37 806	37 806
30.06.2025	500 000	(83 500)	35 880	133 323	585 703

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2025 წლის II კვარტალი****1. ზოგადი ასპექტები**

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“ რეგისტრირებულია თბილისის რეგიონალური ცენტრის (საგადასახდო ინსპექცია) მიერ 2006 წლის 13 იანვარს.

კომპანიის საქმიანობის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს საბროკერო საქმიანობა საფონდო ბაზრებზე.

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ი. ჭავჭავაძის გამზირი № 74^ა.

საბროკერო კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 500 000 ლარს.

კომპანიის დამფუძნებლები არიან: გიორგი ლოლაძე – შევსებული კაპიტალის 91.48% და ნიკოლოზ ლოლაძე – შევსებული კაპიტალის 8.52%.

კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები და წარმომადგენლობები.

საზოგადოებას მიმდინარე ანგარიშები გახსნილი აქვს შემდეგ ბანკებში: სს „საქართველოს ბანკი“, სს „თიბისი ბანკი“, სს „ლიბერთი ბანკი“, სს „ხალიკ ბანკი საქართველო“ და სს „კრედიტ ბანკი“.

2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული ფინანსური ანგარიშგების

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. საზოგადოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახდო კანონმდებლობის მიხედვით.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- * ბალანსს;
- * მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებას;
- * კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგებას;
- * ფულადი ნაკადების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- * ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

საანგარიშო პერიოდი

საანგარიშო პერიოდი კომპანიისათვის არის კალენდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

სამუშაო ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციები გადაანგარიშდება ლარში, ოპერაციის დღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2025 წლის II კვარტალი**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 შეძენილი ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთის თანხით.

საკუთარი კაპიტალი

კაპიტალი მოიცავს სააქციო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას.

ვალდებულებები

გრძელვადიანი და მიმდინარე ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც მოუწევს საზოგადოებას.

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 დარიცხვის პრინციპით. კომპანიის შემოსავალი მოიცავს საბროკერო მომსახურებიდან მიღებულ საკომისიოს.

დაბეგვრა

კომპანიის მიმდინარე დანახარჯები, მის საქმიანობაზე გადასახადის გადასახდელად გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2025 წლის II კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>30.06.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	5 691	4 254
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	3 295	7 614
ეროვნული ვალუტა სალაროში	65	65
სულ	9 052	11 934

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>30.06.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
უცხოური წილობრივი ფასიანი ქაღალდები	20 796	10 018
სულ	20 796	10 018

მოკლევადიანი ინვესტიციების გადაფასება ხდება საბაზრო ფასის შესაბამისად ყოველი სავაჭრო დღის შემდეგ. მოკლევადიანი ინვესტიციების (ფასიანი ქაღალდების) რეალიზაციისას გამოიყენება LIFO მეთოდი.

5. მოთხოვნები

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით.

	<u>30.06.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
სხვა მოთხოვნები	59 443	32 631
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	5 462	848
სულ	64 906	33 479

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2025 წლის II კვარტალი

6. ძირითადი საშუალებები

შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება მისი თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ცვეთის თანხით შემცირებული თვითღირებულებით:

ღირებულება 31.12.2024 მდგომარეობით	52 074
დამატება	-
ღირებულება 30.06.2025 მდგომარეობით	52 074
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2024 მდგომარეობით	(49 190)
დარიცხვა	(282)
აკუმულირებული ცვეთა 30.06.2025 მდგომარეობით	(49 471)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2024 მდგომარეობით	2 884
საბალანსო ღირებულება 30.06.2025 მდგომარეობით	2 603

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.2024 მდგომარეობით	174 850
დამატება	
ღირებულება 30.06.2025 მდგომარეობით	174 850
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2024 მდგომარეობით	(39 405)
დარიცხვა	(5 542)
აკუმულირებული ცვეთა 30.06.2025 მდგომარეობით	(44 947)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2024 მდგომარეობით	135 444
საბალანსო ღირებულება 30.06.2025 მდგომარეობით	129 902

8. ბრძელვადიანი ინვესტიციები

30.06.2025 31.12.2024

სს "ვითიბი ბანკი ჯორჯიას" აქციები	148	148
სს "სი ეს არის" აქციები	92 811	92 811
სს "საქ. საფონდო ბირჟის" აქციები	299 998	299 998
სულ	392 958	392 958

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2025 წლის II კვარტალი

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>30.06.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირჟის“ მიმართ	1 093	995
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	841	784
ვალდებულება სს „ნექსია ტივის“ მიმართ	65	65
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“- მიმართ	229	229
ვალდებულება სს „სი ეს არის“- მიმართ	225	270
ვალდებულება შპს „დი ეს აგროს“ მიმართ	40	40
ვალდებულება შპს „იუ თი ესის“ მიმართ	2	2
ვალდებულება შპს „მაიფონის“ მიმართ	30	
ვალდებულება სს „სილქნეტის“ მიმართ	56	56
ვალდებულება შპს "იუ ეივ ვაი"-ს მიმართ		12 354
სულ	2 580	14 796

10. სხვა ვალდებულებები

	<u>30.06.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
ვალდებულება საწარმ. პერსონალ. მიმართ	222	192
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
სახელფასო ვალდებულება	13 510	11 510
სხვა მოკლევად. ვალდებულება	2 703	2 510
სულ	16 538	14 314

11. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q2 2025</u>	<u>Q2 2024</u>	<u>6m 2025</u>	<u>6m 2024</u>
საფოსტო ხარჯები				
ინტერნეტი	309	486	620	971
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი	60	100	300	220
სატელეფონო ხარჯები	136	114	248	226
სულ	506	700	1 167	1 417

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2025 წლის II კვარტალი

12. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q2 2025</u>	<u>Q2 2024</u>	<u>6m 2025</u>	<u>6m 2024</u>
საბანკო ხარჯები	137	103	272	152
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	526	363	1052	936
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	357	367	722	749
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	45	45	90	90
სხვა საბროკერო ხარჯები	30	3	33	5
სულ	1 096	881	2 169	1 933

13. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q2 2025</u>	<u>Q2 2024</u>	<u>6m 2025</u>	<u>6m 2024</u>
საწვავი	429	1034	976	1660
სანოტარო ხარჯები			45	
საინფორმაციო ხარჯები		983		1 966
საერთო ხარჯები	1 538	1 518	2 154	2 295
საკანცელარიო ხარჯები		36	17	85
სულ	1 967	3 571	3 192	6 006

14. არასაოპერაციო შემოსავალი

	<u>Q2 2025</u>	<u>Q2 2024</u>	<u>6m 2025</u>	<u>6m 2024</u>
დივიდენდები	81		81	49
საკურსო სხვაობა	389	631	662	653
სულ	470	631	743	701

15. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q2 2025</u>	<u>Q2 2024</u>	<u>6m 2025</u>	<u>6m 2024</u>
სხვა არასაოპ. ხარჯი	500		500	
საკურსო სხვაობა	281	337	431	382
სულ	781	337	931	382

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2025 წლის II კვარტალი****16. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება**

2025 წლის მე-2 კვარტლის მოგებამ შეადგინა 17730 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 133323 ლარი.

17. ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება შედგენილია არაპირდაპირი მეთოდის გამოყენებით და ასახავს საანგარიშო პერიოდში ფულადი სახსრების ფაქტობრივ ბრუნვას.

18. კაპიტალის მოძრაობის უწყისი, კაპიტალის აღმქმამტურობა

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2025 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით შეადგენს 585703 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკუმულირებს კაპიტალის აღქმამტურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

19. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2025 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 227-ს.

20. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2025 წლის 6 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 8 326 995 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 7 194 516 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე