

სს „საბროკერო კომპანია კავკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2025 წლის III კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება

2025 წლის III 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 სექტემბრის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	30.09.2025	31.12.2024
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	50 677	11 934
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	-	10 018
მოთხოვნები	5	76 204	33 479
სულ მიმდინარე აქტივები		126 881	55 430
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	2 929	3 166
არამატერიალური აქტივები	7	124 360	140 987
აქტივი გამოყენების უფლებით		16 378	21 837
გრძელვადიანი ინვესტიციები	8	392 958	392 958
სულ გრძელვადიანი აქტივები		536 626	558 949
სულ აქტივები		663 507	614 379
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	1 670	14 796
სხვა ვალდებულებები	10	17 564	14 314
საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი		12 539	20 730
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		31 773	49 840
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულების გრძელვადიანი ნაწილი		16 642	16 642
სულ გრძელვადიანი 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)		67 195	29 931
სულ საკუთარი კაპიტალი		615 092	547 897
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		663 507	614 379

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2025 წლის III კვარტალი

(ლარებში)

	შენიშვნა	Q3 2025	Q3 2024	9m 2025	9m 2024
საოპერაციო შემოსავალი					
საბროკერო საკომისიო		15 147	2 807	33 845	20 887
ფასიანი ქაღალდების გაყიდვა		12 662		23 849	
საპროცენტო შემოსავალი		27 504	27 703	86 618	82 866
ფასიანი ქაღალდების გადაფასება		-	3 572		4 372
საოპერაციო შემოსავალი სულ		55 312	34 082	144 311	108 125
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		14 970	14 322	44 160	44 418
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	442	634	1 610	2 052
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	12	1 202	1 245	3 371	3 177
ცვეთა და ამორტიზაცია		7 664	4 640	22 951	13 891
სხვადასხვა	13	1 377	1 292	4 569	7 298
საოპერაციო ხარჯები სულ		25 656	22 133	76 661	70 836
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		29 656	11 949	67 650	37 289
არასაოპერაციო შემოსავალი					
	14	64	405	807	1 106
არასაოპერაციო ხარჯები					
	15	331	379	1 262	760
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)					
		(267)	26	(455)	346
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)					
	16	29 389	11 975	67 195	37 635
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)					
		133 323	91 246	95 517	65 586
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)					
	16	162 712	103 221	162 712	103 221

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2025 წლის III კვარტალი

(ლარებში)

	Q3 2025	Q3 2024	9m 2025	9m 2024
მოგება/ზარალი	29 389	11 974	67 195	37 635
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან				
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	(910)	(714)	(13 126)	(12 205)
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(11 298)	(13 642)	(42 725)	(37 767)
სხვა ვალდებულებები	1 026	1 043	3 250	4 610
ცვეთა და ამორტიზაცია	7 664	4 640	22 951	13 891
საიჯარო ვალდებულება (მიმდინარე ნაწილი)	(4 413)	(217)	(8 191)	(1 256)
	-			
ძირითადი საშუალებები	(629)		(629)	(350)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	20 829	3 082	28 725	4 557
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან				
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	20 796	(3 272)	10 018	(4 492)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	20 796	(3 272)	10 018	(4 492)
ფული საფინანსო საქმიანობიდან				
კაპიტალის შევსება				
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან				
ფულადი სახსრების ცვლილება	41 625	(190)	38 743	65
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	9 052	7 474	11 934	7 219
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	50 677	7 284	50 677	7 284

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2025 წლის III 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)				37 634	37 634
30.09.2024	500 000	(83 500)	35 880	103 220	555 600

	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)				67 195	67 195
30.09.2025	500 000	(83 500)	35 880	162 712	615 092

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2025 წლის III 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 – შეესებული კაპიტალის 91.48% და ნიკოლოზ ლოლაძე – შეესებული 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 III 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 III კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>30.09.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	10 176	4 254
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	40 435	7 614
ეროვნული ვალუტა სალაროში	65	65
სულ	50 677	11 934

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>30.09.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
უცხოური წილობრივი ფასიანი ქაღალდები	-	10 018
სულ	-	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>30.09.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
სხვა მოთხოვნები	73 382	32 631
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	2 821	848
სულ	76 204	33 479

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2025 წლის III 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	629
ღირებულება 30.09.2025 მდგომარეობით	52 703
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2024 მდგომარეობით	(48 908)
დარიცხვა	(866)
აკუმულირებული ცვეთა 30.09.2025 მდგომარეობით	(49 774)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2024 მდგომარეობით	3 166
საბალანსო ღირებულება 30.09.2025 მდგომარეობით	2 929

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.2024 მდგომარეობით	174 850
დამატება	
ღირებულება 30.09.2025 მდგომარეობით	174 850
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2024 მდგომარეობით	(33 863)
დარიცხვა	(16 626)
აკუმულირებული ცვეთა 30.09.2025 მდგომარეობით	(50 489)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2024 მდგომარეობით	140 987
საბალანსო ღირებულება 30.09.2025 მდგომარეობით	124 360

8. ბრძელვადიანი ინვესტიციები

30.09.2025 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 III კვარტალი

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	30.09.2025	31.12.2024
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირჟის“ მიმართ	581	995
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	392	784
ვალდებულება სს „ნექსია ტივის“ მიმართ	65	65
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“- მიმართ	229	229
ვალდებულება სს „სი ეს არის“- მიმართ	270	270
ვალდებულება შპს „დი ეს აგროს“ მიმართ	40	40
ვალდებულება შპს „იუ თი ესის“ მიმართ	2	2
ვალდებულება შპს „მაგთიკომის“ მიმართ	4	
ვალდებულება შპს „მაიფონის“ მიმართ	32	
ვალდებულება სს „სილქნეტის“ მიმართ	56	56
ვალდებულება შპს "იუ ეივ კაი"-ს მიმართ		12 354
სულ	1 670	14 796

10. სხვა ვალდებულებები

	30.09.2025	31.12.2024
ვალდებულება საწარმ. პერსონალ. მიმართ	268	192
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
სახელფასო ვალდებულება	15 010	11 510
სხვა მოკლევად. ვალდებულება	2 183	2 510
სულ	17 564	14 314

11. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	Q3 2025	Q3 2024	9m 2025	9m 2024
საფოსტო ხარჯები		7		7
ინტერნეტი	309	486	929	1 457
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი	-		300	220
სატელეფონო ხარჯები	133	142	381	368
სულ	442	634	1 610	2 052

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2025 წლის III კვარტალი

12. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q3 2025</u>	<u>Q3 2024</u>	<u>9m 2025</u>	<u>9m 2024</u>
საბანკო ხარჯები	62	133	334	285
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	536	702	1 589	1 638
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	392	362	1 114	1 111
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	45	45	135	135
სხვა საბროკერო ხარჯები	167	3	200	9
სულ	1 202	1 245	3 371	3 177

13. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q3 2025</u>	<u>Q3 2024</u>	<u>9m 2025</u>	<u>9m 2024</u>
საწვავი	600	616	1 576	2 277
სანოტარო ხარჯები			45	
საინფორმაციო ხარჯები				1 966
საერთო ხარჯები	745	653	2 899	2 947
საკანცელარიო ხარჯები	32	23	49	108
სულ	1 377	1 292	4 569	7 298

14. არასაოპერაციო შემოსავალი

	<u>Q3 2025</u>	<u>Q3 2024</u>	<u>9m 2025</u>	<u>9m 2024</u>
დივიდენდები	17	49	98	98
საკურსო სხვაობა	47	356	709	1 008
სულ	64	405	807	1 106

15. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q3 2025</u>	<u>Q3 2024</u>	<u>9m 2025</u>	<u>9m 2024</u>
სხვა არასაოპ. ხარჯი		32	500	32
საკურსო სხვაობა	331	347	762	728
სულ	331	379	1 262	760

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2025 წლის III კვარტალი

16. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2025 წლის მე-3 კვარტლის მოგებამ შეადგინა 29 389 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 162 712 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 აღმშენებლობა

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2025 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით შეადგენს 615 092 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკუმულირებს კაპიტალის აღქვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

19. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2025 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 239-ს.

20. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2025 წლის 9 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 19 035 293 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 17 592 546 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე