

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2025 წლის IV კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება

2025 წლის IV 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 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2025	31.12.2024
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	66 975	11 934
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	-	10 018
მოთხოვნები	5	37 065	33 479
სულ მიმდინარე აქტივები		104 040	55 430
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	2 616	3 166
არამატერიალური აქტივები	7	182 418	140 987
აქტივი გამოყენების უფლებით		14 558	21 837
გრძელვადიანი ინვესტიციები	8	392 958	392 958
სულ გრძელვადიანი აქტივები		592 550	558 949
სულ აქტივები		696 590	614 379
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	24 825	14 796
სხვა ვალდებულებები	10	15 920	14 314
საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი		8 014	20 730
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		48 759	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
საემისო კაპიტალი		35 880	35 880
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		95 517	65 586
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		83 292	29 931
სულ საკუთარი კაპიტალი		631 189	547 897
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		696 590	614 379

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2025 წლის IV კვარტალი

(ლარებში)

	შენიშვნა	Q4 2025	Q4 2024	2025	2024
საოპერაციო შემოსავალი					
საბროკერო საკომისიო		30 546	7 799	64 388	28 685
ფასიანი ქაღალდების გაყიდვა		-		23 849	
საპროცენტო შემოსავალი		35 097	27 626	121 715	110 493
ფასიანი ქაღალდების გადაფასება		-			4 372
საოპერაციო შემოსავალი სულ		65 643	35 425	209 952	143 550
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		15 175	14 675	59 335	59 093
აქტივის გამოყ. უფლებასთან დაკავშ. ხარჯი			2 115		2 115
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	610	550	2 219	2 602
აუდიტორული მომსახურება		23 600	12 354	23 600	12 354
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	12	990	1 114	4 362	4 291
აქციების გადაფასების შემდეგ მიღებული ზარალი			4 120		4 120
ცვეთა და ამორტიზაცია		7 675	6 265	30 626	20 157
სხვადასხვა	13	1 506	1 354	6 075	8 652
საოპერაციო ხარჯები სულ		49 556	42 547	126 218	113 383
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		16 087	(7 122)	83 734	30 168
არასაოპერაციო შემოსავალი					
	14	187	586	994	1 692
არასაოპერაციო ხარჯები					
	15	174	1 168	1 436	1 929
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)					
	13	(582)	(442)	(237)	
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)					
	16	16 100	(7 704)	83 292	29 931
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)					
		162 709	103 220	95 517	65 586
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)					
	16	178 809	95 517	178 809	95 517

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2025 წლის IV კვარტალი

(ლარებში)

	Q4 2025	Q4 2024	2025	2024
მოგება/ზარალი	16 100	7 577	83 292	29 931
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან				
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	23 155	299	10 029	448
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	39 139	72 459	(3 587)	34 691
სხვა ვალდებულებები	(1 644)	110	1 606	5 531
ცვეთა და ამორტიზაცია	7 675	6 265	30 626	20 157
საიჯარო ვალდებულება	(4 525)	208	(12 716)	1 067
ძირითადი საშუალებები და არამატ. აქტივები	(63 600)	(86 000)	(64 229)	(86 350)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	16 298	918	45 023	5 475
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან				
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში		3 731	10 018	(760)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	3 731	10 018	(760)
ფული საფინანსო საქმიანობიდან				
კაპიტალის შევსება				
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-	-	-
ფულადი სახსრების ცვლილება	16 298	4 650	55 041	4 715
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	50 677	7 284	11 934	7 219
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	66 975	11 934	66 975	11 934

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2025 წლის IV კვარტალი

(ლარებში)

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუქსებელი 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)				29 931	29 931
31.12.2024	500 000	(83 500)	35 880	95 517	547 897

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუქსებელი 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)				83 292	83 292
31.12.2025	500 000	(83 500)	35 880	178 809	631 189

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2025 წლის IV კვარტალი

1. ზოგადი ასპექტები

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“ რეგისტრირებულია თბილისის რეგიონალური ცენტრის (საგადასახადო 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 „კრედიო ბანკი“.

2. ფინანსური ანგარიშგების შედეგისას გამოყენებული ფინანსური ანგარიშგების

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. საზოგადოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო 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 IV 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 IV კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	25 888	4 254
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	41 022	7 614
ეროვნული ვალუტა სალაროში	65	65
სულ	66 975	11 934

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>31.12.2025</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>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
სხვა მოთხოვნები	26 272	32 631
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	10 793	848
სულ	37 065	33 479

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2025 წლის IV 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 31.12.2025 მდგომარეობით	52 703
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2024 მდგომარეობით	(48 908)
დარიცხვა	(1 179)
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2025 მდგომარეობით	(50 087)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2024 მდგომარეობით	3 166
საბალანსო ღირებულება 31.12.2025 მდგომარეობით	2 616

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.2024 მდგომარეობით	174 850
დამატება	63 600
ღირებულება 31.12.2025 მდგომარეობით	238 450
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2024 მდგომარეობით	(33 863)
დარიცხვა	(22 168)
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2025 მდგომარეობით	(56 031)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2024 მდგომარეობით	140 987
საბალანსო ღირებულება 31.12.2025 მდგომარეობით	182 418

8. ბრძელვადიანი ინვესტიციები

	31.12.2025	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 IV კვარტალი

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირჟის“ მიმართ	571	995
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	238	784
ვალდებულება სს „ნექსია ტივის“ მიმართ	65	65
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“- მიმართ	229	229
ვალდებულება სს „სი ეს არის“- მიმართ	-	270
ვალდებულება შპს „დი ეს აგროს“ მიმართ	40	40
ვალდებულება შპს „იუ თი ესის“ მიმართ	2	2
ვალდებულება შპს „მაიფონის“ მიმართ	35	
ვალდებულება სს „სილქნეტის“ მიმართ	46	56
ვალდებულება შპს "იუ ეირ ვაი“-ს მიმართ	23 600	12 354
სულ	24 825	14 796

10. სხვა ვალდებულებები

	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
ვალდებულება საწარმ. პერსონალ. მიმართ	78	192
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
სახელფასო ვალდებულება	13 510	11 510
სხვა მოკლევად. ვალდებულება	2 229	2 510
სულ	15 920	14 314

11. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q4 2025</u>	<u>Q4 2024</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
საფოსტო ხარჯები				7
ინტერნეტი	502	421	1 431	1 878
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი	-		300	220
სატელეფონო ხარჯები	108	129	489	497
სულ	610	550	2 219	2 602

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2025 წლის IV კვარტალი

12. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q4 2025</u>	<u>Q4 2024</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
საბანკო ხარჯები	60	44	394	329
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	526	599	2 115	2 237
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	359	422	1 473	1 533
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	45	45	180	180
სხვა საბროკერო ხარჯები	-	3	200	12
სულ	990	1 114	4 362	4 291

13. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q4 2025</u>	<u>Q4 2024</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
საწვავი	539	589	2 115	2 866
სანოტარო ხარჯები	19		65	
საინფორმაციო ხარჯები	-			1 966
საერთო ხარჯები	916	750	3 815	3 696
საკანცელარიო ხარჯები	32	16	81	124
სულ	1 506	1 354	6 075	8 652

14. არასაოპერაციო შემოსავალი

	<u>Q4 2025</u>	<u>Q4 2024</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		140		140
დივიდენდები	-	31	98	129
საკურსო სხვაობა	187	415	896	1 423
სულ	187	586	994	1 692

15. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q4 2025</u>	<u>Q4 2024</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
სხვა არასაოპ. ხარჯი	-		500	32
საკურსო სხვაობა	174	357	936	1086
საკურსო სხვაობა (აუდიტ. კორექტ)		811		811
სულ	174	1 168	1 436	1 929

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2025 წლის IV კვარტალი

16. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2025 წლის მე-4 კვარტლის მოგებამ შეადგინა 16 100 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 178 809 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 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 631 189 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღქვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

19. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 210-ს.

20. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2025 წლის 12 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 25 248 849 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 19 359 118 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე