

სს „საბროკერო კომპანია კავკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2025 წლის პირველი კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება 2025 წლის I 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 ხარჯები -----	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 მარტის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	31.03.2025	31.12.2024
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	13 856	11 934
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ. ფასიან ქაღალდებში	4	16 956	10 018
მოთხოვნები	5	51 956	33 479
სულ მიმდინარე აქტივები		82 767	55 430
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	2 884	3 166
არამატერიალური აქტივები	7	135 444	140 987
აქტივი გამოყენების უფლებით		20 017	21 837
გრძელვადიანი ინვესტიციები	8	392 958	392 958
სულ გრძელვადიანი აქტივები		551 304	558 949
სულ აქტივები		634 072	614 379
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	8 963	14 796
სხვა ვალდებულებები	10	19 871	14 314
საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი		20 623	20 730
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		49 457	49 840
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება სს „საქწყალპროექტის“ მიმართ		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)		20 076	29 931
სულ საკუთარი კაპიტალი		567 973	547 897
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		634 073	614 379

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება

2025 წლის I კვარტალი

(ლარებში)

	შენიშვნა	Q1 2025	Q1 2024
საოპერაციო შემოსავალი			
საბროკერო საკომისიო		9 013	14 550
სხვა საშუაშელო (საბროკერო) შემოსავალი		28 653	27 638
ფასიანი ქაღალდების გადაფასება		7 079	82
საოპერაციო შემოსავალი სულ		44 745	42 270
საოპერაციო ხარჯები			
სახელფასო ხარჯები		14 188	14 892
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	662	717
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	12	1 073	1 052
ცვეთა და ამორტიზაცია		7 643	4 623
სხვადასხვა ხარჯები	13	1 225	2 435
საოპერაციო ხარჯები სულ		24 792	23 718
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		19 953	18 552
არასაოპერაციო შემოსავალი			
	14	273	70
არასაოპერაციო ხარჯები			
	15	150	44
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		123	26
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	16	20 076	18 578
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)			
		95 517	65 586
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	16	115 593	84 164

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

2025 წლის I კვარტალი

(ლარებში)

	Q1 2025	Q1 2024
მოგება/ზარალი	20 076	18 578
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	(5 833)	(5 762)
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(18 478)	(12 042)
ცვეთა და ამორტიზაცია	7 643	4 623
სხვა ვალდებულებები	5 557	1 206
საიჯარო ვალდებულება (მიმდინარე ნაწილი)	(107)	(675)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	8 859	5 929
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	(6 938)	(102)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(6 938)	(102)
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის შევსება		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრების ცვლილება	1 921	5 827
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	11 934	7 219
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	13 856	13 046

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2025 წლის I კვარტალი

(ლარებში)

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი სააქციო 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)				18 578	18 578
31.03.2024	500 000	(83 500)	35 880	84 164	536 544

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი სააქციო 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)				20 076	20 076
31.03.2025	500 000	(83 500)	35 880	115 593	567 973

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2025 წლის I კვარტალი

1. ზოგადი ასაქმტვბი

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 შემდგენილას გამომყენებელი მნიშვნელოვანი პრინციპები

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 I 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 I კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>31.03.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	6 236	4 254
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	7 554	7 614
ეროვნული ვალუტა სალაროში	65	66
სულ	13 856	11 934

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>31.03.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
უცხოური წილობრივი ფასიანი ქაღალდები	16 956	10 018
სულ	16 956	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>31.03.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
სხვა მოთხოვნები	47 864	32 631
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	4 092	848
სულ	51 956	33 479

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2025 წლის I 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 31.03.2025 მდგომარეობით	52 074
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2024 მდგომარეობით	(48 908)
ღარიცხვა	(282)
აკუმულირებული ცვეთა 31.03.2025 მდგომარეობით	(49 190)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2024 მდგომარეობით	3 166
საბალანსო ღირებულება 31.03.2025 მდგომარეობით	2 884

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით. რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.2024 მდგომარეობით	174 850
დამატება	
ღირებულება 31.03.2025 მდგომარეობით	174 850
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2024 მდგომარეობით	(33 863)
ღარიცხვა	(5 542)
აკუმულირებული ცვეთა 31.03.2025 მდგომარეობით	(39 405)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2024 მდგომარეობით	140 987
საბალანსო ღირებულება 31.03.2025 მდგომარეობით	135 444

8. ბრძელვადიანი ინვესტიციები

	31.03.2025	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 I კვარტალი

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	31.03.2025	31.12.2024
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირჟის“ მიმართ	1 172	995
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	1 035	784
ვალდებულება შპს „ნეჟსია თიეი“-ს მიმართ	65	65
ვალდებულება სს „სი ეს არის“-ს მიმართ	180	270
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	229	229
ვალდებულება შპს „მაიფონის“ მიმართ	8	
ვალდებულება სს „სილქნეტის“ მიმართ	56	56
ვალდებულება შპს იუ თი ესის მიმართ	2	2
ვალდებულება შპს აგრო-ს მიმართ	40	40
ვალდებულება შპს "იუ ეიზ ვაი"-ს მიმართ	6 177	12 354
სულ	8 963	14 796

10. სხვა ვალდებულებები

	31.03.2025	31.12.2024
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
ვალდებულება საწარმ. პერსონალ. მიმართ	235	192
სახელფასო ვალდებულება	17 185	11 510
სხვა ვალდებულება	2 349	2 510
სულ	19 871	14 314

11. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	Q1 2025	Q1 2024
საფოსტო ხარჯები		
ინტერნეტის ხარჯები	310	485
ინტერნეტ-დომენების ხარჯები	240	120
სატელეფონო ხარჯები	111	112
სულ	662	717

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2025 წლის I კვარტალი

12. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q1 2025</u>	<u>Q1 2024</u>
საბანკო ხარჯები	134	49
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	526	573
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	365	382
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	45	45
სხვა საბროკერო ხარჯები	3	3
სულ	1 073	1 052

13. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q1 2025</u>	<u>Q1 2024</u>
საკანცელარიო ხარჯები	17	49
საინფორმაციო ხარჯები		983
საწვავი	547	626
სანოტარო ხარჯები	45	50
საერთო ხარჯები	616	727
სულ	1 225	2 435

14. არასაოპერაციო შემოსავალი

	<u>Q1 2025</u>	<u>Q1 2024</u>
დივიდენდები		49
საკურსო სხვაობა	273	21
სულ	273	70

15. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q1 2025</u>	<u>Q1 2024</u>
საკურსო სხვაობა	150	44
სულ	150	44

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2025 წლის I კვარტალი

16. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2025 წლის პირველი კვარტლის მოგებამ შეადგინა 20 076 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 115 593 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 აღეკვეთურობა

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2025 წლის 31 მარტის მდგომარეობით შეადგენს 567 973 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღეკვეთურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

19. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2025 წლის 31 მარტის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 223-ს.

20. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2025 წლის პირველი 3 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 3 304 604.42 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 3 199 542 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე