

სს „საბროკერო კომპანია კავკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2026 წლის პირველი კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება 2026 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

2026 წლის 31 მარტის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	31.03.2026	31.12.2025
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	60 810	66 975
მოთხოვნები	5	49 202	36 245
სულ მიმდინარე აქტივები		110 012	103 220
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	2 394	2 616
არამატერიალური აქტივები	7	176 092	183 218
აქტივი გამოყენების უფლებით		12 738	14 558
გრძელვადიანი ინვესტიციები	8	392 958	392 958
სულ გრძელვადიანი აქტივები		584 183	593 350
სულ აქტივები		694 195	696 570
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	1 398	21 225
სხვა ვალდებულებები	10	14 927	15 902
საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი		15 045	17 308
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		31 370	54 435
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება სს „საქწყალპროექტის“ მიმართ		8 379	8 379
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		8 379	8 379
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		416 500	416 500
საემისიო კაპიტალი		35 880	35 880
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		181 376	95 516
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		20 690	85 860
სულ საკუთარი კაპიტალი		654 446	633 756
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		694 195	696 570

გენერალური დირექტორი:



გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება

2026 წლის I კვარტალი

(ლარებში)

	შენიშვნა	Q1 2026	Q1 2025
საოპერაციო შემოსავალი			
საბროკერო საკომისიო		14 259	9 013
ფასიანი ქაღალდების გაყიდვა			
საპროცენტო შემოსავალი		38 732	28 653
ფასიანი ქაღალდების გადაფასება			7 079
საოპერაციო შემოსავალი სულ		52 991	44 745
საოპერაციო ხარჯები			
სახელფასო ხარჯები		15 303	14 188
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	426	662
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	12	1 056	1 073
ცვეთა და ამორტიზაცია		9 168	7 643
სხვა საბროკერო ხარჯები		1 146	
აუდიტორული ხარჯები		3 600	
სხვადასხვა ხარჯები	13	1 382	1 225
საოპერაციო ხარჯები სულ		32 080	24 791
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		20 911	19 954
არასაოპერაციო შემოსავალი			
	14	60	273
არასაოპერაციო ხარჯები			
	15	281	150
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(221)	122
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	16	20 690	20 076
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		181 376	95 517
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	16	202 066	115 593

გენერალური დირექტორი:



გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

2026 წლის I კვარტალი

(ლარებში)

	Q1 2026	Q1 2025
მოგება/ზარალი	20 690	20 076
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	(19 827)	(5 833)
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(12 957)	(18 478)
ცვეთა და ამორტიზაცია	9 168	7 643
სხვა ვალდებულებები	(975)	5 557
საიჯარო ვალდებულება (მიმდინარე ნაწილი)	(2 263)	(107)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(6 165)	8 859
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქალაქებში		(6 938)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(6 938)
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის შევსება		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრების ცვლილება	(6 165)	1 921
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	66 975	11 934
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	60 810	13 856

გენერალური დირექტორი:



გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2026 წლის I კვარტალი

(ლარებში)

	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

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი სააქციო კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2026	500 000	(83 500)	35 880	181 376	633 756
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)				20 690	20 690
31.03.2026	500 000	(83 500)	35 880	202 066	654 446

გენერალური დირექტორი:

ბ. ციხელიძე

გიორგი ლოლაძე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2026 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 გამოყენებული 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
2026 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
2026 წლის I კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>31.03.2026</u>	<u>31.12.2025</u>
ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	25 557	25 888
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	35 188	41 022
ეროვნული ვალუტა სალაროში	65	65
სულ	60 810	66 975

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>31.03.2026</u>	<u>31.12.2025</u>
უცხოური წილობრივი ფასიანი ქაღალდები	-	-
სულ	-	-

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>31.03.2026</u>	<u>31.12.2025</u>
სხვა მოთხოვნები	38 570	25 418
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	10 633	10 827
სულ	49 202	36 245

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2026 წლის I კვარტალი

6. ძირითადი საშუალებები

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

ღირებულება 31.12.2025 მდგომარეობით	52 703
დამატება	
ღირებულება 31.03.2026 მდგომარეობით	52 703
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2025 მდგომარეობით	(50 087)
დარიცხვა	(222)
აკუმულირებული ცვეთა 31.03.2026 მდგომარეობით	(50 309)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2025 მდგომარეობით	2 616
საბალანსო ღირებულება 31.03.2026 მდგომარეობით	2 394

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით. რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.2025 მდგომარეობით	239 250
დამატება	
ღირებულება 31.03.2026 მდგომარეობით	239 250
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2025 მდგომარეობით	(56 032)
დარიცხვა	(7 126)
აკუმულირებული ცვეთა 31.03.2026 მდგომარეობით	(63 157)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2025 მდგომარეობით	183 218
საბალანსო ღირებულება 31.03.2026 მდგომარეობით	176 092

8. ბრძოლვადიანი ინვესტიციები

	31.03.2026	31.12.2025
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
2026 წლის I კვარტალი

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	31.03.2026	31.12.2025
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირჟის“ მიმართ	573	571
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	362	238
ვალდებულება შპს „ნეჟსია თიეი“-ს მიმართ	65	65
ვალდებულება სს „სი ეს არის“-ს მიმართ	45	
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	229	229
ვალდებულება შპს „მაიფონის“ მიმართ	27	35
ვალდებულება სს „სილქნეტის“ მიმართ	56	46
ვალდებულება შპს იუ თი ესის მიმართ	2	2
ვალდებულება შპს აგრო-ს მიმართ	40	40
ვალდებულება შპს "იუ ეიზ ვაი"-ს მიმართ		20 000
სულ	1 398	21 225

10. სხვა ვალდებულებები

	31.03.2026	31.12.2025
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
ვალდებულება საწარმ. პერსონალ. მიმართ	159	78
სახელფასო ვალდებულება	12 510	13 510
სხვა ვალდებულება	2 155	2 211
სულ	14 927	15 902

11. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	Q1 2026	Q1 2025
საფოსტო ხარჯები		
ინტერნეტის ხარჯები		310
ინტერნეტ-დომენების ხარჯები	309	240
სატელეფონო ხარჯები	117	111
სულ	426	662

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2026 წლის I კვარტალი

12. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q1 2026</u>	<u>Q1 2025</u>
საბანკო ხარჯები	121	134
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	528	526
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	362	365
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	45	45
სხვა საბროკერო ხარჯები		3
სულ	1 056	1 073

13. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q1 2026</u>	<u>Q1 2025</u>
საკანცელარიო ხარჯები	17	17
საწვავი	292	547
სანოტარო ხარჯები	52	45
საერთო ხარჯები	1 021	616
სულ	1 382	1 225

14. არასაოპერაციო შემოსავალი

	<u>Q1 2026</u>	<u>Q1 2025</u>
საკურსო სხვაობა	60	273
სულ	60	273

15. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q1 2026</u>	<u>Q1 2025</u>
საკურსო სხვაობა	281	150
სულ	281	150

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2026 წლის I კვარტალი

16. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2026 წლის პირველი კვარტლის მოგებამ შეადგინა 20 690 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 202 066 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 2026 წლის 31 მარტის მდგომარეობით შეადგენს 654 446 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღეკვეთურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

19. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2026 წლის 31 მარტის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 220-ს.

20. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2026 წლის პირველი 3 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 8 682 772 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 3 889 859 ცალი.

გენერალური დირექტორი:



გიორგი ლოლაძე