

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის პირველი კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება  
2023 წლის 1-ლი 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**

2023 წლის 31 მარტის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	31/03/2023	31/12/2022
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ფულადი სახსრები	3	11,526	19,208
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	11,009	9,498
მოთხოვნები	5	31,892	18,324
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>54,427</b>	<b>47,030</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	6	4,970	5,338
არამატერიალური აქტივები	7	78,189	79,785
აქტივი გამოყენების უფლებით		5,374	7,166
გრძელვადიანი ინვესტიციები	8	452,958	392,958
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>541,492</b>	<b>485,248</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>595,920</b>	<b>532,278</b>
<b>ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b>			
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	8,344	10,939
სხვა ვალდებულებები	10	5,289	1,097
საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი		8,109	8,246
<b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>		<b>21,742</b>	<b>20,283</b>
<b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>			
საიჯარო ვალდებულება სს „საქწყალპროექტის“ მიმართ			
<b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>საკუთარი კაპიტალი</b>			
სააქციო კაპიტალი		416,500	416,500
საემისიო კაპიტალი		35,880	35,880
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		59,615	72,410
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		62,183	(12,795)
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>574,178</b>	<b>511,995</b>
<b>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>595,920</b>	<b>532,278</b>

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება  
2023 წლის 1-ლი კვარტალი

(ლარებში)

საოპერაციო შემოსავალი	შენიშვნა	Q1 2023	Q1 2022
საბროკერო საკომისიო		1,134	3,496
<b>საოპერაციო შემოსავალი სულ</b>		<b>1,134</b>	<b>3,496</b>
<b>საოპერაციო ხარჯები</b>			
სახელფასო ხარჯები		13,800	13,791
აქტივის გამოყ. უფლებასთან დაკავშირ. ხარჯი (ოფისის იჯარა)		142	340
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	835	635
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	12	1,267	2,263
ცვეთა და ამორტიზაცია		3,756	2,548
აუდიტორული მომსახურება		2,224	
სხვადასხვა ხარჯები	13	2,576	2,162
<b>საოპერაციო ხარჯები სულ</b>		<b>24,600</b>	<b>21,739</b>
<b>საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)</b>		<b>(23,466)</b>	<b>(18,243)</b>
<hr/>			
არასაოპერაციო შემოსავალი	14	90,191	31,703
<hr/>			
არასაოპერაციო ხარჯები	15	4,543	335
<hr/>			
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		85,649	31,368
<hr/>			
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	16	62,183	13,125
<hr/>			
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		59,615	72,410
<hr/>			
<b>სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)</b>	<b>16</b>	<b>121,798</b>	<b>85,535</b>

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი  
2023 წლის 1-ლი კვარტალი

(ლარებში)

	Q1 2023	Q1 2022
<b>მოგება/ზარალი</b>	<b>62,183</b>	<b>13,125</b>
<b>ფული საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	(2,596)	352
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(13,568)	20,454
ცვეთა და ამორტიზაცია	3,755	2,548
სხვა ვალდებულებები	3,559	15
საიჯარო ვალდებულება სს „საქწყალპროექტის“ მიმართ	(137)	12
საიჯარო ვალდებულება (მიმდინარე ნაწილი)	-	(2,162)
სახ. ბიუჯეტში გადასახდელი ჯარიმა		
საგადასახადო ვალდებულებები	633	
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>53,830</b>	<b>34,345</b>
<b>ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	(61,511)	(6,536)
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>(61,511)</b>	<b>(6,536)</b>
<b>ფული საფინანსო საქმიანობიდან</b>		
კაპიტალის შევსება		
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b>		
<b>ფულადი სახსრების ცვლილება</b>	<b>(7,682)</b>	<b>27,809</b>
<b>ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>19,208</b>	<b>6,479</b>
<b>ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს</b>	<b>11,526</b>	<b>34,288</b>

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2023 წლის 1-ლი კვარტალი

(ლარებში)

	გაცხადებული საქციო კაპიტალი	შეუვსებელი საქციო კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
<b>01/01/2022</b>	<b>500,000</b>	<b>(83,500)</b>	<b>35,880</b>	<b>72,410</b>	<b>524,790</b>
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)				13,125	<b>13,125</b>
<b>31/03/2022</b>	<b>500,000</b>	<b>(83,500)</b>	<b>53,880</b>	<b>85,535</b>	<b>537,915</b>

	გაცხადებული საქციო კაპიტალი	შეუვსებელი საქციო კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
<b>01/01/2023</b>	<b>500,000</b>	<b>(83,500)</b>	<b>35,880</b>	<b>59,615</b>	<b>511,995</b>
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)				62,183	<b>62,183</b>
<b>31/03/2023</b>	<b>500,000</b>	<b>(83,500)</b>	<b>35,880</b>	<b>121,798</b>	<b>574,178</b>

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები  
2023 წელი 1-ლი 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<sup>ა</sup>.

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“ და სს „ხალიკ ბანკი საქართველო“.

**2. ფინანსური ანგარიშგების შედეგისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები**

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  
2023 წელი 1-ლი 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  
2023 წელი 1-ლი კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
ნაღდი ფული სალაროში	66	66
სს „თიბისი ბანკი“	2,134	12,754
სს „საქართველოს ბანკი“	1,577	1,777
სს "ლიბერთი ბანკი"	7,618	1,706
Int. Brokers	8	6
Galt & Taggart	124	2,900
<b>სულ</b>	<b>11,526</b>	<b>19,208</b>

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
უცხოური წილობრივი ფასიანი ქაღალდები	11,009	9,498
<b>სულ</b>	<b>11,009</b>	<b>9,498</b>

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>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
სხვა მოთხოვნები	26,662	12,800
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	1,150	1,444
მოთხოვნა პარტ. მიმართ	4,080	4,080
<b>სულ</b>	<b>31,892</b>	<b>18,324</b>

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები  
2023 წელი 1-ლი კვარტალი

6. ძირითადი საშუალებები

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

ღირებულება 31.12.2022 მდგომარეობით	51,147
დამატება	
ღირებულება 31.03.2023 მდგომარეობით	51,147
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2022 მდგომარეობით	(45,808)
დარიცხვა	(369)
აკუმულირებული ცვეთა 31.03.2023 მდგომარეობით	(46,177)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2022 მდგომარეობით	5,338
საბალანსო ღირებულება 31.03.2023 მდგომარეობით	4,970

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით. რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.2022 მდგომარეობით	88,850
დამატება	
ღირებულება 31.03.2023 მდგომარეობით	88,850
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2022 მდგომარეობით	(9,065)
დარიცხვა	(1,596)
აკუმულირებული ცვეთა 31.03.2023 მდგომარეობით	(10,661)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2022 მდგომარეობით	79,785
საბალანსო ღირებულება 31.03.2023 მდგომარეობით	78,189

8. ბრძელვადიანი ინვესტიციები

	31/03/2023	31/12/2022
სს "ვითიბი ბანკი ჯორჯიას" აქციები	148	148
სს "სი ეს არის" აქციები	92,811	92,811
სს "საქ. საფონდო ბირჟის" აქციები	359,998	299,998
<b>სულ</b>	<b>452,958</b>	<b>392,958</b>

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები  
2023 წელი 1-ლი კვარტალი

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირჟის“ მიმართ	376	222
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დებოზიტარის“ მიმართ	258	149
ვალდებულება შპს „ნექსია თიეი“-ს მიმართ	65	65
ვალდებულება სს „სი ეს არის“-ს მიმართ	63	
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	229	229
ვალდებულება შპს „მაიფონის“ მიმართ	19	10
ვალდებულება შპს "ჯი-ბი-თი-სი"-ს მიმართ	1,025	
ვალდებულება სს „სილქნეტის“ მიმართ	92	92
ვალდებულება შპს იუ თი ესის მიმართ	2	2
ვალდებულება შპს აგრო-ს მიმართ	40	40
ვალდებულება შპს "იუ ეივ ვაი"-ს მიმართ	6,177	10,130
<b>სულ</b>	<b>8,344</b>	<b>10,939</b>

10. სხვა ვალდებულებები

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
ვალდებულება საწარმ. პერსონალ. მიმართ	59	-
სახელფასო ვალდებულება	3,510	10
საგადასახადო ვალდებულება	1,617	984
<b>სულ</b>	<b>5,289</b>	<b>1,097</b>

11. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q1 2023</u>	<u>Q1 2022</u>
საფოსტო ხარჯები		
ინტერნეტის ხარჯები	569	324
ინტერნეტ-დომენების ხარჯები	165	135
სატელეფონო ხარჯები	101	176
<b>სულ</b>	<b>835</b>	<b>635</b>

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები  
2023 წელი 1-ლი კვარტალი

12. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q1 2023</u>	<u>Q1 2022</u>
საბანკო ხარჯები	234	934
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	527	527
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	377	248
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	63	155
სხვა საბროკერო ხარჯები	66	399
<b>სულ</b>	<b>1,267</b>	<b>2,263</b>

13. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q1 2023</u>	<u>Q1 2022</u>
საკანცელარიო ხარჯები	26	
საინფორმაციო ხარჯები	1,025	1,164
საწვავი	379	543
რეკლამის ხარჯები		30
საერთო ხარჯები	1,146	425
<b>სულ</b>	<b>2,576</b>	<b>2,162</b>

14. არასაოპერაციო შემოსავალი

	<u>Q1 2023</u>	<u>Q1 2022</u>
აქციების გადაფ. მიღებული შემოსავალი	554	6,515
საპროცენტო შემოსავალი	26,954	24,688
დივიდენდები	18	
საკურსო სხვაობა	904	499
სხვა არასაოპერაცი. შემოსავალი		1
<b>გადაფასება</b>	<b>61,762</b>	
<b>სულ</b>	<b>90,191</b>	<b>31,703</b>

15. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q1 2023</u>	<u>Q1 2022</u>
აქციების გაყიდვის მიღებული ხარჯი	3,138	
საკურსო სხვაობა	1,405	76
სხვა არასაოპერაცი. ხარჯი		259
<b>სულ</b>	<b>4,543</b>	<b>335</b>

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები  
2023 წელი 1-ლი კვარტალი

**16. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება**

2023 წლის პირველი კვარტლის მოგებამ შეადგინა 62183 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 121 798 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 2023 წლის 31 მარტის მდგომარეობით შეადგენს 574 178 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღეკვეთურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

**19. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე**

2023 წლის 31 მარტის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 209-ს.

**20. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე**

2023 წლის 3 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 447 320 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 257 028 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე