

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის II კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის II 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

2024 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	30.06.2024	31.12.2023
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	7 474	7 219
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	10 478	9 258
მოთხოვნები	5	92 295	68 170
სულ მიმდინარე აქტივები		110 247	84 647
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	3 813	4 081
არამატერიალური აქტივები	7	61 605	66 599
აქტივი გამოყენების უფლებით		25 476	29 117
გრძელვადიანი ინვესტიციები	8	392 958	392 958
სულ გრძელვადიანი აქტივები		483 852	492 755
სულ აქტივები		594 099	577 402
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	2 857	14 348
სხვა ვალდებულებები	10	13 161	9 594
საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი		13 636	14 675
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		29 653	38 617
მიმდინარე ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი		20 819	20 819
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		20 819	20 819
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		416 500	416 500
საემისიო კაპიტალი		35 880	35 880
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		65 586	59 615
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		25 660	5 971
სულ საკუთარი კაპიტალი		543 626	517 966
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		594 099	577 402

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება

2024 წლის II კვარტალი

(ლარებში)

საოპერაციო შემოსავალი	შენიშვნა	Q2 2024	Q2 2023	6m 2024	6m 2023
საბროკერო საკომისიო		3 529	2 692	18 080	3 826
საოპერაციო შემოსავალი სულ		3 529	2 692	18 080	3 826
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		15 204	14 179	30 096	27 978
აქტივის გამოყ. უფლებასთან დაკავშირ. ხარჯი (ოფისიჯარა)			104	-	246
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	700	859	1 417	1 695
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	12	881	1 068	1 933	2 336
ცვეთა და ამორტიზაცია		4 629	3 756	9 251	7 512
აუდიტორული მომსახურება					2 224
სხვადასხვა	13	3 571	2 502	6 006	5 078
საოპერაციო ხარჯები სულ		24 985	22 468	48 703	47 069
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(21 456)	(19 776)	(30 624)	(43 243)
არასაოპერაციო შემოსავალი	14	28 876	28 848	56 666	119 039
არასაოპერაციო ხარჯები	15	337	2 241	382	6 784
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		28 538	26 607	56 284	112 256
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	16	7 083	6 831	25 660	69 013
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		84 164	121 798	65 586	59 615
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	16	91 246	128 628	91 246	128 628

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

2024 წლის II კვარტალი

(ლარებში)

	Q2 2024	Q2 2023	6m 2024	6m 2023
მოგება/ზარალი	7 083	6 831	25 660	69 013
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან				
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	(5 729)	(6 129)	(11 491)	(8 724)
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(12 083)	(10 639)	(24 125)	(24 207)
სხვა ვალდებულებები	2 360	(1 196)	3 567	2 996
ცვეთა და ამორტიზაცია	4 629	3 756	9 251	7 512
საიჯარო ვალდებულება (მიმდინარე ნაწილი)	(364)	(606)	(1 039)	(744)
საიჯარო ვალდებულება სს "საქწყალპროექტის" მიმართ	-	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	(350)	(700)	(350)	(700)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(4 454)	(8 683)	1 475	45 146
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან				
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	(1 118)	2 114	(1 220)	(59 397)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1 118)	2 114	(1 220)	(59 397)
ფული საფინანსო საქმიანობიდან				
კაპიტალის შევსება				
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან				
ფულადი სახსრების ცვლილება	(5 572)	(6 569)	255	(14 252)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	13 046	11 526	7 219	19 208
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	7 474	4 957	7 474	4 957

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2024 წლის II კვარტალი

(ლარებში)

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2023	500 000	(83 500)	35 880	59 615	511 995
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)				69 013	69 013
30.06.2023	500 000	(83 500)	35 880	128 628	581 008

	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)				25 660	25 660
30.06.2024	500 000	(83 500)	35 880	91 246	543 626

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2024 წლის II კვარტალი

1. ზოგადი ასპექტები

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“ რეგისტრირებულია თბილისის რეგიონალური ცენტრის (საგადასახლო 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.

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 შედეგებისას გამოყენებული ფინანსური ანგარიშგების

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. საზოგადოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახლო 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
2024 წლის II 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
2024 წლის II კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	2 965	5 177
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	4 444	1 977
ეროვნული ვალუტა სალაროში	65	65
სულ	7 474	7 219

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
უცხოური წილობრივი ფასიანი ქაღალდები	10 478	9 258
სულ	10 478	9 258

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>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
სხვა მოთხოვნები	91 056	64 016
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	1 236	4 154
სულ	92 292	68 170

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2024 წლის II კვარტალი

6. ძირითადი საშუალებები

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

ღირებულება 31.12.2023 მდგომარეობით	51 839
დამატება	350
ღირებულება 30.06.2024 მდგომარეობით	52 189
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2023 მდგომარეობით	(47 758)
დარიცხვა	(618)
აკუმულირებული ცვეთა 30.06.2024 მდგომარეობით	(48 376)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2023 მდგომარეობით	4 081
საბალანსო ღირებულება 30.06.2024 მდგომარეობით	3 813

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.2023 მდგომარეობით	88 849
დამატება	
ღირებულება 30.06.2024 მდგომარეობით	88 849
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2023 მდგომარეობით	(22 250)
დარიცხვა	(4 994)
აკუმულირებული ცვეთა 30.06.2024 მდგომარეობით	(27 244)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2023 მდგომარეობით	66 599
საბალანსო ღირებულება 30.06.2024 მდგომარეობით	61 605

8. ბრძელვადიანი ინვესტიციები

30.06.2024 31.12.2023

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
2024 წლის II კვარტალი

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირჟის“ მიმართ	682	970
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	556	357
ვალდებულება სს „ნექსია ტივის“ მიმართ	65	65
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“- მიმართ	229	229
ვალდებულება სს „სი ეს არის“- მიმართ	180	180
ვალდებულება შპს „ჯი-ბი-თი-სი“-ის მიმართ	983	
ვალდებულება შპს „დი ეს აგროს“ მიმართ	40	40
ვალდებულება შპს „იუ თი ესის“ მიმართ	2	2
ვალდებულება შპს „მაიფონის“ მიმართ		28
ვალდებულება სს „სილქნეტის“ მიმართ	120	123
ვალდებულება შპს "იუ ეივ ვაი"-ს მიმართ		12 354
სულ	2 857	14 348

10. სხვა ვალდებულებები

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
ვალდებულება საწარმ. პერსონალ. მიმართ		50
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
სახელფასო ვალდებულება	10 138	7 510
სხვა მოკლევად. ვალდებულება	2 920	1 931
სულ	13 161	9 594

11. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q2 2024</u>	<u>Q2 2023</u>	<u>6m 2024</u>	<u>6m 2023</u>
საფოსტო ხარჯები		11		11
ინტერნეტი	486	569	971	1 138
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი	100	174	220	339
სატელეფონო ხარჯები	114	106	226	207
სულ	700	859	1 417	1 695

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2024 წლის II კვარტალი

12. შინაწარმოო ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q2 2024</u>	<u>Q2 2023</u>	<u>6m 2024</u>	<u>6m 2023</u>
საბანკო ხარჯები	103	132	152	366
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	363	526	936	1 052
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	367	362	749	739
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	45	45	90	108
სხვა საბროკერო ხარჯები	3	3	5	70
სულ	881	1 068	1 933	2 336

13. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q2 2024</u>	<u>Q2 2023</u>	<u>6m 2024</u>	<u>6m 2023</u>
საწვავი	1034	616	1660	996
საინფორმაციო ხარჯები	983	1 025	1 966	2 050
საერთო ხარჯები	1 518	836	2 295	1 982
საკანცელარიო ხარჯები	36	25	85	51
სულ	3 571	2 502	6 006	5 078

14. არასაოპერაციო შემოსავალი

	<u>Q2 2024</u>	<u>Q2 2023</u>	<u>6m 2024</u>	<u>6m 2023</u>
ლივიდენდები		19	49	37
აქციების გაყიდვ. შემდეგ მიღებული შემოსავალი				554
აქციების გადაფასებ. შემდეგ მიღებული შემოსავალი	719		801	61 762
საპროცენტო შემოსავალი	27 525	28 687	55 164	55 531
სხვა არასაოპ. შემოსავალი		112		223
საკურსო სხვაობა	631	29	653	933
სულ	28 876	28 848	56 666	119 040

15. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q2 2024</u>	<u>Q2 2023</u>	<u>6m 2024</u>	<u>6m 2023</u>
სხვა არასაოპ. ხარჯი				
აქციების გაყიდვის შემდეგ მიღებული ზარალი				3 138
აქციების გადაფასებით მიღებული ზარალი		2 107		2 107
საკურსო სხვაობა	337	134	382	1 539
სულ	337	2 241	382	6 784

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2024 წლის II კვარტალი

16. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2024 წლის მე-2 კვარტლის მოგებამ შეადგინა 7083 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 91 246 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 აღქმვატურება

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2024 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით შეადგენს 543 626 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის ადეკვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

19. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2024 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 213-ს.

20. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2024 წლის 6 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 6 892 353 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 2 265 691 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე