

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის III კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის III 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

2022 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	30/09/2022	31/12/2021
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	19,394	6,479
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	7,302	17,593
მოთხოვნები	5	98,263	89,412
სულ მიმდინარე აქტივები		124,959	113,484
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	6,028	8,097
არამატერიალური აქტივები	7	21,175	21,376
აქტივი გამოყენების უფლებით		8,958	14,333
გრძელვადიანი ინვესტიციები	8	392,957	392,957
სულ გრძელვადიანი აქტივები		429,118	436,763
სულ აქტივები		554,077	550,247
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	2,045	6,272
სხვა ვალდებულებები	10	855	685
საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი		2,055	8,870
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4,954	15,827
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება სს "საქწყალპროექტის" მიმართ		8,739	9,630
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		8,739	9,630
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		416,500	416,500
საემისიო კაპიტალი		35,880	35,880
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		72,410	96,858
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		15,593	(24,448)
სულ საკუთარი კაპიტალი		540,383	524,790
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		554,077	550,247

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2022 წლის III კვარტალი

(ლარებში)

საოპერაციო შემოსავალი	შენიშვნა	Q3 2022	Q3 2021	9m 2022	9m 2021
საბროკერო საკომისიო		4,916	2,976	10,795	8,433
საოპერაციო შემოსავალი სულ		4,916	2,976	10,795	8,433
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		12,780	13,583	38,621	40,335
აქტივის გამოყ. უფლებასთან დაკავშირ. ხარჯი (ოფისიჯარა)		239	433	869	1,465
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	534	499	1,711	1,665
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	12	980	873	4,154	3,292
ცვეთა და ამორტიზაცია		2,548	2,934	7,645	8,629
აუდიტორული მომსახურება					6,495
სხვადასხვა	13	3,559	2,279	8,522	7,741
საოპერაციო ხარჯები სულ		20,641	20,599	61,522	69,621
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(15,725)	(17,624)	(50,727)	(61,188)
არასაოპერაციო შემოსავალი	14	26,969	24,859	85,457	82,610
არასაოპერაციო ხარჯები	15	3,954	6,757	19,136	58,699
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		23,015	18,103	66,321	23,911
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	16	7,290	479	15,593	(37,277)
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		80,713	59,102	72,410	96,858
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	16	88,003	59,581	88,003	59,581

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2022 წლის III კვარტალი

(ლარებში)

	Q3 2022	Q3 2021	9m 2022	9m 2021
მოგება/ზარალი	7,290	479	15,593	(37,277)
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან				
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	707	(1,019)	(4,227)	499
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(16,523)	(10,161)	(8,851)	(20,620)
სახელფასო ვალდებულებები	-	2,650		4,800
ცვეთა და ამორტიზაცია	2,548	2,934	7,645	8,629
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. მიმართ	15	38	15	30
საიჯარო ვალდებულება (მიმდინარე ნაწილი)	(2,193)	(502)	(6,815)	(2,424)
საიჯარო ვალდებულება სს "საქწყაღპროექტის" მიმართ	(318)	(224)	(891)	(918)
საგადასახადო ვალდებულებები	43	725	156	117
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(8,431)	(5,080)	2,624	(47,163)
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან				
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	3,220	6,740	10,291	16,864
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	3,220	6,740	10,291	16,864
ფული საფინანსო საქმიანობიდან				
კაპიტალის შეესება				
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან				
ფულადი სახსრების ცვლილება	(5,211)	1,660	12,915	(30,299)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	24,605	430	6,479	32,390
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	19,394	2,091	19,394	2,091

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2022 წლის III კვარტალი

(ლარებში)

	გაცხადებული საქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01/01/2021	500,000	(74,500)	53,880	96,858	576,238
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)				(37,277)	(37,277)
30/09/2021	500,000	(74,500)	53,880	59,581	538,961

	გაცხადებული საქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01/01/2022	500,000	(83,500)	35,880	72,410	524,790
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)				15,593	15,593
30/09/2022	500,000	(83,500)	35,880	88,003	540,383

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2022 წლის III 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 მისამართი: 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 „ბანკი ქართუ“, სს „საქართველოს ბანკი“, სს „თიბისი ბანკი“, სს „ლიბერთი ბანკი“ და სს „ხალიკ ბანკი საქართველო“.

2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას 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
2022 წლის III 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
2022 წლის III კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
ნაღდი ფული სალაროში	66	66
სს „თიბისი ბანკი“	15,723	259
სს „საქართველოს ბანკი“	300	81
სს „ბანკი ქართუ“		15
სს "ლიბერთი ბანკი"	3,288	6,041
Int. Brokers	2	17
Galt & Taggart	15	1
სულ	19,394	6,479

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
უცხოური წილობრივი ფასიანი ქაღალდები	7,302	17,593
სულ	7,302	17,593

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>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
სხვა მოთხოვნები	92,442	83,509
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	1,741	1,823
მოთხოვნა პარტ. მიმართ კაპიტალის შევსებაზე	4,080	4,080
სულ	98,263	89,412

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2022 წლის III კვარტალი

6. ძირითადი საშუალებები

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

ღირებულება 31.12.2021 მდგომარეობით	51,147
დამატება	-
ღირებულება 30.09.2022 მდგომარეობით	51,147
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2021 მდგომარეობით	(43,050)
დარიცხვა	(2,069)
აკუმულირებული ცვეთა 30.09.2022 მდგომარეობით	(45,119)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2021 მდგომარეობით	8,097
საბალანსო ღირებულება 30.09.2022 მდგომარეობით	6,028

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.2021 მდგომარეობით	23,657
დამატება	-
ღირებულება 30.09.2022 მდგომარეობით	23,657
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2021 მდგომარეობით	(2,281)
დარიცხვა	(201)
აკუმულირებული ცვეთა 30.09.2022 მდგომარეობით	(2,482)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2021 მდგომარეობით	21,376
საბალანსო ღირებულება 30.09.2022 მდგომარეობით	21,175

8. ბრძელვადიანი ინვესტიციები

30/09/2022 31/12/2021

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	392,957	392,957

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2022 წლის III კვარტალი

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირჟის“ მიმართ	226	217
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქაღ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	119	209
ვალდებულება სს „ნექსია ტივის“ მიმართ	65	4,567
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“- მიმართ	229	229
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	540	540
ვალდებულება „ინტერაქტივ ბროკერს“ მიმართ	692	375
ვალდებულება შპს „დი ეს აგროს“ მიმართ	40	40
ვალდებულება შპს „იუ თი ესის“ მიმართ	2	2
ვალდებულება შპს „მაიფონის“ მიმართ		5
ვალდებულება სს „სილქნეტის“ მიმართ	76	76
ვალდებულება სს "გალტ & თაგარტის" მიმართ	12	12
ვალდებულება სს "სი ეს არის" მიმართ	45	
სულ	2,045	6,272

10. სხვა ვალდებულებები

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
სახელფასო ვალდებულება	10	40
ვალდებულება საწარმ. პერსონალ. მიმართ	15	
საგადასახადო ვალდებულება	728	542
სულ	855	685

11. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q3 2022</u>	<u>Q3 2021</u>	<u>9m 2022</u>	<u>9m 2021</u>
საფოსტო ხარჯები		38		117
ინტერნეტი	335	324	983	987
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი	54	15	259	165
სატელეფონო ხარჯები	145	121	469	396
სულ	534	499	1,711	1,665

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2022 წლის III კვარტალი

12. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q3 2022</u>	<u>Q3 2021</u>	<u>9m 2022</u>	<u>9m 2021</u>
საბანკო ხარჯები	50	34	1,056	277
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	526	527	1,580	1,579
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	357	247	850	736
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	45	63	263	189
სხვა საბროკერო ხარჯები	2	2	405	511
სულ	980	873	4,154	3,292

13. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q3 2022</u>	<u>Q3 2021</u>	<u>9m 2022</u>	<u>9m 2021</u>
საწვავი	1,325	474	2,770	1,680
სანოტარო		14		14
რეკლამის ხარჯები			30	
საინფორმაციო ხარჯები	1,025	1,164	3,354	4,458
საერთო ხარჯები	1,184	612	2,285	1,559
საკანცელარიო ხარჯები	25	15	83	30
სულ	3,559	2,279	8,522	7,741

14. არასაოპერაციო შემოსავალი

	<u>Q3 2022</u>	<u>Q3 2021</u>	<u>9m 2022</u>	<u>9m 2021</u>
ლივიდენდები				71
აქციების გაყიდვ. შემდეგ მიღებული შემოსავალი				2,701
აქციების გადაფასებ. შემდეგ მიღებული შემოსავალი			6,515	1,073
საპროცენტო შემოსავალი	26,515	24,218	77,066	70,371
სხვა არასაოპ. შემოსავალი		363	28	3,707
საკურსო სხვაობა	451	278	1,845	4,687
სულ	26,966	24,859	85,454	82,610

15. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q3 2022</u>	<u>Q3 2021</u>	<u>9m 2022</u>	<u>9m 2021</u>
სხვა არასაოპ. ხარჯი			260	
ჯარიმა				39,000
აქციების გაყიდვის შემდეგ მიღებული ზარალი			135	
აქციების გადაფასებით მიღებული ზარალი	2,883	6,486	15,014	16,736
საკურსო სხვაობა	1,070	270	3,727	2,962
სულ	3,954	6,757	19,136	58,699

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2022 წლის III კვარტალი

16. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2022 წლის მე-3 კვარტლის მოგებამ შეადგინა 7290 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 88 003 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 აღქვატურება

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2022 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით შეადგენს 540 383 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღქვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

19. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2022 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 207-ს.

20. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2022 წლის 9 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 5 276 721 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 3 790 079 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე