

სს „საბროკერო კომპანია კავკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის II კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 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

2022 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	30/06/2022	31/12/2021
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	24,605	6,479
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	10,522	17,593
მოთხოვნები	5	81,740	89,412
სულ მიმდინარე აქტივები		116,867	113,484
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	6,718	8,097
არამატერიალური აქტივები	7	21,242	21,376
აქტივი გამოყენების უფლებით		10,749	14,333
გრძელვადიანი ინვესტიციები	8	392,957	392,957
სულ გრძელვადიანი აქტივები		431,667	436,763
სულ აქტივები		548,534	550,247
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	1,338	6,272
სხვა ვალდებულებები	10	798	685
საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი		4,248	8,870
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		6,384	15,827
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება სს "საქწყალპროექტის" მიმართ		9,057	9,630
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		9,057	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)		8,303	(24,448)
სულ საკუთარი კაპიტალი		533,093	524,790
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		548,534	550,247

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2022 წლის II კვარტალი

(ლარებში)

საოპერაციო შემოსავალი	შენიშვნა	Q2 2022	Q2 2021	6m 2022	6m 2021
საბროკერო საკომისიო		2,383	3,477	5,879	5,458
საოპერაციო შემოსავალი სულ		2,383	3,477	5,879	5,458
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		12,051	13,415	25,842	26,752
ოფისის იჯარა					
აქტივის გამოყ. უფლებასთან დაკავშირ. ხარჯი (ოფის.იჯარა)		290	494	630	1,032
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	542	555	1,177	1,166
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	12	911	1,418	3,174	2,420
ცვეთა და ამორტიზაცია		2,548	2,848	5,097	5,695
აუდიტორული მომსახურება					6,495
სააგანსო ქონების გადასახადი					
სხვადასხვა	13	2,800	2,525	4,962	5,462
საოპერაციო ხარჯები სულ		19,142	21,254	40,881	49,022
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(16,759)	(17,777)	(35,002)	(43,565)
არასაოპერაციო შემოსავალი	14	26,785	31,048	58,488	57,751
არასაოპერაციო ხარჯები	15	14,848	1,536	15,183	51,942
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		11,937	29,512	43,305	5,809
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	16	(4,822)	11,735	8,303	(37,756)
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		85,535	47,367	72,410	96,858
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	16	80,713	59,102	80,713	59,102

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2022 წლის II კვარტალი

(ლარებში)

	Q2 2022	Q2 2021	6m 2022	6m 2021
მოგება/ზარალი	(4,822)	11,732	8,303	(37,756)
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან				
მოწ. და მომს. წარმ. ვაღდებულებები	(5,287)	1,425	(4,935)	1,519
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(12,782)	(6,799)	7,672	(10,459)
სახელფასო ვაღდებულებები	-	2,150	(30)	2,150
ცვეთა და ამორტიზაცია	2,548	2,848	5,097	5,695
ვაღდებულებები საწარმ. პერსონ. მიმართ	(8)	(8)		(8)
საიჯარო ვაღდებულება (მიმდინარე ნაწილი)	(2,460)	(1,027)	(4,622)	(1,922)
საიჯარო ვაღდებულება სს "საქწყაღპროექტის" მიმართ	(585)	(1,502)	(573)	(695)
სახ. ბიუჯეტში გადასახდელი ჯარიმა		(39,000)		
საგადასახადო ვაღდებულებები	105	128	143	(609)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(23,291)	(30,051)	11,055	(42,084)
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან				
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღაღდებში	13,607	13,885	7,071	10,124
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	13,607	13,885	7,071	10,124
ფული საფინანსო საქმიანობიდან				
კაპიტალის შევსება				
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან				
ფულადი სახსრების ცვლილება	(9,684)	(16,166)	18,126	(31,960)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	34,289	16,595	6,479	32,390
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	24,605	430	24,605	430

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2022 წლის II 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)				(37,756)	(37,756)
30/06/2021	500,000	(74,500)	53,880	59,102	538,482

	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)				8,303	8,303
30/06/2022	500,000	(83,500)	35,880	80,713	533,093

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2022 წლის II 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^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 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
2022 წლის II კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
ნაღდი ფული სალაროში	66	66
სს „თიბისი ბანკი“	16,048	259
სს „საქართველოს ბანკი“	511	81
სს „ბანკი ქართუ“		15
სს "ლიბერთი ბანკი"	7,963	6,041
Int. Brokers		17
Galt & Taggart	17	1
სულ	24,605	6,479

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
უცხოური წილობრივი ფასიანი ქაღალდები	10,522	17,593
სულ	10,522	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>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
სხვა მოთხოვნები	75,459	83,509
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	2,201	1,823
მოთხოვნა პარტ. მიმართ კაპიტალის შევსებაზე	4,080	4,080
სულ	81,740	89,412

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2022 წლის II კვარტალი

6. ძირითადი საშუალებები

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

ღირებულება 31.12.2021 მდგომარეობით	51,147
დამატება	-
ღირებულება 30.06.2022 მდგომარეობით	51,147
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2021 მდგომარეობით	(43,050)
დარიცხვა	(1,379)
აკუმულირებული ცვეთა 30.06.2022 მდგომარეობით	(44,429)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2021 მდგომარეობით	8,097
საბალანსო ღირებულება 30.06.2022 მდგომარეობით	6,718

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.2021 მდგომარეობით	23,657
დამატება	-
ღირებულება 30.06.2022 მდგომარეობით	23,657
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2021 მდგომარეობით	(2,281)
დარიცხვა	(134)
აკუმულირებული ცვეთა 30.06.2022 მდგომარეობით	(2,415)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2021 მდგომარეობით	21,376
საბალანსო ღირებულება 30.06.2022 მდგომარეობით	21,242

8. ბრძელვადიანი ინვესტიციები

30/06/2022 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 II კვარტალი

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირჟის“ მიმართ	175	217
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქაღ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	83	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	91	375
ვალდებულება შპს „დი ეს აგროს“ მიმართ	40	40
ვალდებულება შპს „იუ თი ესის“ მიმართ	2	2
ვალდებულება შპს „მაიფონის“ მიმართ	26	5
ვალდებულება სს „სილქნეტის“ მიმართ	77	76
ვალდებულება სს "გალტ & თაგარტის" მიმართ	12	12
სულ	1,338	6,272

10. სხვა ვალდებულებები

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
სახელფასო ვალდებულება	10	40
საგადასახადო ვალდებულება	685	542
სულ	798	685

11. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q2 2022</u>	<u>Q2 2021</u>	<u>6m 2022</u>	<u>6m 2021</u>
საფოსტო ხარჯები		79		79
ინტერნეტი	324	324	648	663
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი	70	15	205	150
სატელეფონო ხარჯები	148	137	324	275
სულ	542	555	1,177	1,166

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2022 წლის II კვარტალი

12. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q2 2022</u>	<u>Q2 2021</u>	<u>6m 2022</u>	<u>6m 2021</u>
საბანკო ხარჯები	71	192	1,006	243
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	527	526	1,054	1,052
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	246	237	493	489
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	63	63	219	126
სხვა საბროკერო ხარჯები	4	399	403	509
სულ	911	1,418	3,174	2,420

13. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q2 2022</u>	<u>Q2 2021</u>	<u>6m 2022</u>	<u>6m 2021</u>
საწვავი	902	879	1,445	1,206
რეკლამის ხარჯები			30	
საინფორმაციო ხარჯები	1,164	1,152	2,329	3,294
საერთო ხარჯები	676	479	1,100	947
საკანცელარიო ხარჯები	58	15	58	15
სულ	2,800	2,525	4,962	5,462

14. არასაკომერციო შემოსავალი

	<u>Q2 2022</u>	<u>Q2 2021</u>	<u>6m 2022</u>	<u>6m 2021</u>
ლივიდენდები				71
აქციების გაყიდვ. შემდეგ მიღებული შემოსავალი		2,701		2,701
აქციების გადაფასებ. შემდეგ მიღებული შემოსავალი		1,073	6,515	1,073
საპროცენტო შემოსავალი	25,862	24,342	50,550	46,911
სხვა არასაოპ. შემოსავალი	27	661	28	2,585
საკურსო სხვაობა	895	2,271	1,394	4,409
სულ	26,785	31,048	58,488	57,751

15. არასაკომერციო ხარჯები

	<u>Q2 2022</u>	<u>Q2 2021</u>	<u>6m 2022</u>	<u>6m 2021</u>
სხვა არასაოპ. ხარჯი	2		260	
ჯარიმა				39,000
აქციების გაყიდვის შემდეგ მიღებული ზარალი	135		135	
აქციების გადაფასებით მიღებული ზარალი	12,131		12,131	10,250
საკურსო სხვაობა	2,581	1,536	2,657	2,692
სულ	14,848	1,536	15,183	51,942

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2022 წლის II კვარტალი

16. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2022 წლის მე-2 კვარტლის ზარალმა შეადგინა 4 822 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 80 713 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 ივნისის მდგომარეობით შეადგენს 533 093 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღქვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

19. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

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

20. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2022 წლის 6 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 2 201 212.56 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 1 750 559 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე