

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის IV კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის IV 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 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	31/12/2022	31/12/2021
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	19,208	6,479
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	9,498	17,593
მოთხოვნები	5	107,695	89,412
სულ მიმდინარე აქტივები		136,400	113,484
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	5,338	8,097
არამატერიალური აქტივები	7	21,107	21,376
აქტივი გამოყენების უფლებით		7,166	14,333
გრძელვადიანი ინვესტიციები	8	392,957	392,957
სულ გრძელვადიანი აქტივები		426,569	436,763
სულ აქტივები		562,969	550,247
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	809	6,272
სხვა ვალდებულებები	10	1,235	685
საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი			8,870
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,045	15,827
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება სს "საქწყალპროექტის" მიმართ		8,246	9,630
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		8,246	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)		27,887	(24,448)
სულ საკუთარი კაპიტალი		552,677	524,790
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		562,969	550,247

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2022 წლის IV კვარტალი

(ლარებში)

საოპერაციო შემოსავალი	შენიშვნა	Q4 2022	Q4 2021	2022	2021
საბროკერო საკომისიო		2,403	3,752	13,197	12,185
საოპერაციო შემოსავალი სულ		2,403	3,752	13,197	12,185
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		12,695	13,829	51,317	53,500
აქტივის გამოყ. უფლებასთან დაკავშირ. ხარჯი (ოფისიჯარა)		192	391	1,060	1,855
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	506	488	2,217	2,153
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	12	1,077	1,030	5,231	4,325
ცვეთა და ამორტიზაცია		2,548	2,934	10,193	11,735
საგადასახადო ხარჯები		420	102	420	279
აუდიტორული მომსახურება			4,566		11,061
სხვადასხვა	13	3,082	2,583	11,604	10,339
საოპერაციო ხარჯები სულ		20,519	25,923	82,042	95,247
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(18,117)	(22,171)	(68,845)	(83,062)
არასაოპერაციო შემოსავალი	14	31,656	39,859	117,113	122,172
არასაოპერაციო ხარჯები	15	1,245	293	20,381	58,991
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		30,411	39,566	96,732	63,180
აუდიტ. კორექტირება			(4,566)		(4,566)
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	16	12,294	12,829	27,887	(24,448)
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		88,003	59,581	72,410	96,858
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	16	100,297	72,410	100,297	72,410

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2022 წლის IV კვარტალი

(ლარებში)

	Q4 2022	Q4 2021	2022	2021
მოგება/ზარალი	12,294	12,829	27,887	(24,448)
აუდიტ. კორექტირება		4,566		4,566
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან				
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	(1,236)	(99)	(5,463)	400
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(9,432)	25,828	(18,283)	5,208
სახელფასო ვალდებულებები	-	(4,800)	(30)	30
ცვეთა და ამორტიზაცია	2,548	3,108	10,194	11,737
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. მიმართ	(15)	(58)		(27)
საიჯარო ვალდებულება (მიმდინარე ნაწილი)	(2,055)	(6,361)	(8,870)	(8,785)
საიჯარო ვალდებულება სს "საქსეაპროექტის" მიმართ	(490)	(151)	(1,384)	(1,069)
საგადასახადო ვალდებულებები	394	587	580	(501)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,009	34,275	4,631	(12,889)
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან				
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	(2,196)	(2,887)	8,098	13,978
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2,196)	(2,887)	8,098	13,978
ფული საფინანსო საქმიანობიდან				
კაპიტალის შეესება		(27,000)		(27,000)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		(27,000)		(27,000)
ფულადი სახსრების ცვლილება	(186)	4,388	12,729	(25,911)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	19,394	2,091	6,479	32,390
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	19,208	6,479	19,208	6,479

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2022 წლის IV კვარტალი

(ლარებში)

	გაცხადებული საქციო კაპიტალი	შეუქსებელი კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01/01/2021	500,000	(74,500)	53,880	96,858	576,238
კაპიტალის შემცირება		(9,000)	(18,000)		(27,000)
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)				(24,448)	(24,448)
31/12/2021	500,000	(83,500)	35,880	72,410	524,790

	გაცხადებული საქციო კაპიტალი	შეუქსებელი 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)				27,887	27,887
31/12/2022	500,000	(83,500)	35,880	100,297	552,677

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2022 წლის IV 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 IV 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 IV კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
ნაღდი ფული სალაროში	66	66
სს „თიბისი ბანკი“	12,754	259
სს „საქართველოს ბანკი“	1,777	81
სს „ბანკი ქართუ“		15
სს "ლიბერთი ბანკი"	1,706	6,041
Int. Brokers	6	17
Galt & Taggart	2,900	1
სულ	19,208	6,479

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
უცხოური წილობრივი ფასიანი ქაღალდები	9,498	17,593
სულ	9,498	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>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
სხვა მოთხოვნები	102,171	83,509
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	1,444	1,823
მოთხოვნა პარტ. მიმართ კაპიტალის შევსებაზე	4,080	4,080
სულ	107,695	89,412

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2022 წლის IV 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 31.12.2022 მდგომარეობით	51,147
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2021 მდგომარეობით	(43,050)
დარიცხვა	(2,758)
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2022 მდგომარეობით	(45,808)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2021 მდგომარეობით	8,097
საბალანსო ღირებულება 31.12.2022 მდგომარეობით	5,339

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.2021 მდგომარეობით	23,657
დამატება	-
ღირებულება 31.12.2022 მდგომარეობით	23,657
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2021 მდგომარეობით	(2,281)
დარიცხვა	(268)
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2022 მდგომარეობით	(2,549)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2021 მდგომარეობით	21,376
საბალანსო ღირებულება 31.12.2022 მდგომარეობით	21,108

8. ბრძელვადიანი ინვესტიციები

31/12/2022 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 IV კვარტალი

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირჟის“ მიმართ	223	217
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქაღ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	149	209
ვალდებულება სს „ნექსია ტივის“ მიმართ	65	4,567
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“- მიმართ	229	229
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ		540
ვალდებულება „ინტერაქტივ ბროკერს“ მიმართ		375
ვალდებულება შპს „დი ეს აგროს“ მიმართ	40	40
ვალდებულება შპს „იუ თი ესის“ მიმართ	2	2
ვალდებულება შპს „მაიფონის“ მიმართ	10	5
ვალდებულება შპს „გალთ ენდ ტაგარტის“ მიმართ		12
ვალდებულება სს „სილქნეტის“ მიმართ	92	76
სულ	809	6,272

10. სხვა ვალდებულებები

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
სახელფასო ვალდებულება	10	40
საგადასახადო ვალდებულება	1,122	542
სულ	1,235	685

11. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q4 2022</u>	<u>Q4 2021</u>	<u>12m 2022</u>	<u>12m 2021</u>
საფოსტო ხარჯები				117
ინტერნეტი	354	324	1,336	1,311
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი	45	15	304	180
სატელეფონო ხარჯები	107	149	576	545
სულ	506	488	2,217	2,153

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2022 წლის IV კვარტალი

12. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q4 2022</u>	<u>Q4 2021</u>	<u>12m 2022</u>	<u>12m 2021</u>
საბანკო ხარჯები	54	33	1,109	310
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	532	527	2,112	2,106
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	392	377	1,242	1,113
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	81	90	344	279
სხვა საბროკერო ხარჯები	18	3	424	517
სულ	1,077	1,030	5,231	4,325

13. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q4 2022</u>	<u>Q4 2021</u>	<u>12m 2022</u>	<u>12m 2021</u>
საწვავი	877	763	3,647	2,442
სანოტარო	40		40	14
რეკლამის ხარჯები			30	
საინფორმაციო ხარჯები	1,025	1,164	4,379	5,623
საერთო ხარჯები	1,115	641	3,399	2,215
საკანცელარიო ხარჯები	25	15	108	45
სულ	3,082	2,583	11,604	10,339

14. არასაოპერაციო შემოსავალი

	<u>Q4 2022</u>	<u>Q4 2021</u>	<u>12m 2022</u>	<u>12m 2021</u>
ლივიდენდები	27		54	71
აქციების გაყიდვ. შემდეგ მიღებული შემოსავალი	175		175	2,701
აქციების გადაფასებ. შემდეგ მიღებული შემოსავალი	2,538	3,005	9,053	4,079
საპროცენტო შემოსავალი	26,620	23,473	102,227	93,844
სხვა არასაოპ. შემოსავალი	1,713	12,922	3,176	16,628
საკურსო სხვაობა	582	459	2,427	4,849
სულ	31,656	39,859	117,113	122,173

15. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q4 2022</u>	<u>Q4 2021</u>	<u>12m 2022</u>	<u>12m 2021</u>
სხვა არასაოპ. ხარჯი	153		414	
ჯარიმა				39,000
აქციების გაყიდვის შემდეგ მიღებული ზარალი			135	
აქციების გადაფასებით მიღებული ზარალი			15,014	16,736
საკურსო სხვაობა	1,092	293	4,819	3,255
სულ	1,245	293	20,381	58,991

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2022 წლის IV კვარტალი

16. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2022 წლის მე-4 კვარტლის მოგებამ შეადგინა 12 294 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 100 297 ლარი.

17. ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება შედგენილია არააპირდაპირი 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 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 552 677 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღქვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

19. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 207-ს.

20. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2022 წლის 12 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 5 793 889 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 4 663 833 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე