CAUCASUS CAPITAL

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 1-ლი კვარტალი

CAUCASUS CAPITAL

ფინანსური ანგარიშგება
2022 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

2022 წლის 31 მარტის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	31/03/2022	31/12/2021
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	34,289	6,479
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	24,129	17,593
მოთხოვნები	5	68,958	89,412
სულ მიმდინარე აქტივები		**127,376**	**113,484**
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	7,407	8,097
არამატერიალური აქტივები	7	21,309	21,376
აქტივი გამოყენების უფლებით		12,541	14,333
გრძელვადიანი ინვესტიციები	8	392,957	392,957
სულ გრძელვადიანი აქტივები		**434,215**	**436,763**
სულ აქტივები		**561,591**	**550,247**
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	6,624	6,272
სხვა ვალდებულებები	10	700	685
საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი		6,708	8,870
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		**14,033**	**15,827**
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება სს „საქწყალპროექტის“ მიმართ		9,642	9,630
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		**9,642**	**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)		13,125	(24,448)
სულ საკუთარი კაპიტალი		**537,915**	**524,790**
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		**561,591**	**550,247**

გენერალური დირექტორი: გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება

2022 წლის 1-ლი კვარტალი

(ლარებში)

	შენიშვნა	Q1 2022	Q1 2021
საოპერაციო შემოსავალი			
საბროკერო საკომისიო		3,496	1,980
საოპერაციო შემოსავალი სულ		**3,496**	**1,980**
საოპერაციო ხარჯები			
სახელფასო ხარჯები		13,791	13,337
აქტივის გამოყ. უფლებასთან დაკავშირ. ხარჯი (ოფისის იჯარა)		340	538
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	635	612
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	12	2,263	1,002
ცვეთა და ამორტიზაცია		2,548	2,848
აუდიტორული მომსახურება			6,495
სხვადასხვა ხარჯები	13	2,162	2,937
საოპერაციო ხარჯები სულ		**21,739**	**27,768**
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		**(18,243)**	**(25,788)**
არასაოპერაციო შემოსავალი	14	**31,703**	**26,702**
არასაოპერაციო ხარჯები	15	**335**	**50,406**
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		**31,368**	**(23,703)**
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	16	**13,125**	**(49,491)**
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		**72,410**	**96,858**
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	16	**85,535**	**47,367**

გენერალური დირექტორი: გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

2022 წლის 1-ლი კვარტალი

(ლარებში)

	Q1 2022	Q1 2021
მოგება/ზარალი	**13,125**	**(49,491)**
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	352	93
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურეობიდან	20,454	(3,660)
ცვეთა და ამორტიზაცია	2,548	2,848
სხვა ვალდებულებები	15	
საიჯარო ვალდებულება სს „საქწყალპროექტის“ მიმართ	12	807
საიჯარო ვალდებულება (მიმდინარე ნაწილი)	(2,162)	(895)
სახ. ბიუჯეტში გადასახდელი ჯარიმა		39,000
საგადასახადო ვალდებულებები		(737)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	**34,346**	**(12,034)**
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	(6,536)	(3,761)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	**(6,536)**	**(3,761)**
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის შევსება		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		**-**
ფულადი სახსრების ცვლილება	**27,810**	**(15,795)**
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	**6,479**	**32,390**
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	**34,289**	**16,595**

გენერალური დირექტორი: გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2022 წლის 1-ლი კვარტალი

(ლარებში)

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი სააქციო 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)				(49,491)	**(49,491)**
31/03/2021	**500,000**	**(74,500)**	**53,880**	**47,367**	**526,747**

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი სააქციო 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)				13,125	**13,125**
31/03/2022	**500,000**	**(83,500)**	**35,880**	**85,535**	**537,915**

გენერალური დირექტორი: გიორგი ლოლაძე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2022 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 № 74ა.

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 მნიშვნელოვანი პრინციპები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. საზოგადოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახდო 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 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
2022 წელი 1-ლი კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	31/03/2022	31/12/2021
ნაღდი ფული სალაროში	66	66
სს „თიბისი ბანკი"	17,620	259
სს „საქართველოს ბანკი"	1,129	81
სს „ლიბერთი ბანკი"	15,474	6,041
სს „ბანკი ქართუ"		15
Int. Brokers		17
G & T		1
სულ	**34,289**	**6,479**

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	31/03/2022	31/12/2021
უცხოური წილობრივი ფასიანი ქაღალდები	24,129	17,593
სულ	**24,129**	**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.

	31/03/2022	31/12/2021
სხვა მოთხოვნები	62,867	83,509
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	2,011	1,823
მოთხოვნა პარტ. მიმართ	4,080	4,080
სულ	**68,958**	**89,412**

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 31.03.2022 მდგომარეობით	**51,147**
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2021 მდგომარეობით	**(43,050)**
დარიცხვა	(690)
აკუმულირებული ცვეთა 31.03.2022 მდგომარეობით	**(43,740)**
საბალანსო ღირებულება 31.12.2021 მდგომარეობით	**8,097**
საბალანსო ღირებულება 31.03.2022 მდგომარეობით	**7,407**

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით. რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.2021 მდგომარეობით	**23,657**
დამატება	
ღირებულება 31.03.2022 მდგომარეობით	**23,657**
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2021 მდგომარეობით	**(2,281)**
დარიცხვა	(67)
აკუმულირებული ცვეთა 31.03.2022 მდგომარეობით	**(2,348)**
საბალანსო ღირებულება 31.12.2021 მდგომარეობით	**21,376**
საბალანსო ღირებულება 31.03.2022 მდგომარეობით	**21,309**

8. გრძელვადიანი ინვესტიციები

	31/03/2022	**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**

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	31/03/2022	31/12/2021
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირჟის" მიმართ	181	217
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქაღ. ცენტ. დეპოზიტარის" მიმართ	89	209
ვალდებულება შპს „ნექსია თიეი"-ს მიმართ	4,625	4,567
ვალდებულება სს „სი ეს არის"-ს მიმართ	63	
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის" მიმართ	229	229
ვალდებულება შპს „მაიფონის" მიმართ	17	5
ვალდებულება Interactive Brokers LLC-ის მიმართ	750	375
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	540	540
ვალდებულება სს „სილქნეტის" მიმართ	77	76
ვალდებულება შპს იუ თი ესის მიმართ	2	2
ვალდებულება შპს აგრო-ს მიმართ	40	40
ვალდებულება სს "ბი-ჯი კაპიტალის" მიმართ	12	12
სულ	**6,624**	**6,272**

10. სხვა ვალდებულებები

	31/03/2022	31/12/2021
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
ვალდებულება საწარმ. პერსონალ. მიმართ	8	
სახელფასო ვალდებულება	10	40
საგადასახადო ვალდებულება	579	542
სულ	**700**	**685**

11. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	Q1 2022	Q1 2021
ინტერნეტი	324	339
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი	135	135
სატელეფონო ხარჯები	176	138
სულ	**635**	**612**

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2022 წელი 1-ლი კვარტალი

12. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	Q1 2022	Q1 2021
საბანკო ხარჯები	934	51
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	527	526
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	248	252
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	155	63
სხვა საბროკერო ხარჯები	399	110
სულ	**2,263**	**1,002**

13. სხვადასხვა ხარჯები

	Q1 2022	Q1 2021
საკანცელარიო ხარჯები		
საინფორმაციო ხარჯები	1,164	2,142
საწვავი	543	328
რეკლამის ხარჯები	30	
საერთო ხარჯები	425	468
სულ	**2,162**	**2,937**

14. არასაოპერაციო შემოსავალი

	Q1 2022	Q1 2021
აქციების გადაფ. მიღებული შემოსავალი	6,515	
საპროცენტო შემოსავალი	24,688	22,569
დივიდენდები		71
საკურსო სხვაობა	499	2,138
სხვა არასაოპერაც. შემოსავალი	1	1,924
სულ	**31,703**	**26,702**

15. არასაოპერაციო ხარჯები

	Q1 2022	Q1 2021
აქციების გადაფას. მიღებული ხარჯი		10,251
გადასახდელი ჯარიმა		39,000
საკურსო სხვაობა	76	1,155
სხვა არასაოპერაც. ხარჯი	259	
სულ	**335**	**50,406**

16. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2022 წლის 1–ლი კვარტლის მოგებამ შეადგინა 13125 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 85 535 ლარი.

17. ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება შედგენილია არაპირდაპირი მეთოდის გამოყენებით და ასახავს საანგარიშო პერიოდში ფულადი სახრების ფაქტობრივ ბრუნვას.

18. კაპიტალის მოძრაობის უწყისი, კაპიტალის ადეკვატურობა

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის'' საკუთარი კაპიტალი 2022 წლის 31 მარტის მდგომარეობით შეადგენს 537 915 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის ადეკვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

19. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2022 წლის 31 მარტის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის'' კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 211-ს.

20. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2022 წლის 3 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის'' კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 2 277 801 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 1 755 108 ცალი.

გენერალური დირექტორი: გიორგი ლოლაძე