

სს „საბროკერო კომპანია კავკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის II კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 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

2023 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	30.06.2023	31.12.2022
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	4 956	19 208
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	8 895	9 498
მოთხოვნები	5	42 531	18 324
სულ მიმდინარე აქტივები		56 383	47 030
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	5 301	5 338
არამატერიალური აქტივები	7	76 593	79 785
აქტივი გამოყენების უფლებით		3 583	7 166
გრძელვადიანი ინვესტიციები	8	452 958	392 958
სულ გრძელვადიანი აქტივები		538 435	485 248
სულ აქტივები		594 818	532 278
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	2 215	10 939
სხვა ვალდებულებები	10	4 093	1 097
საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი		7 503	8 246
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		13 810	20 283
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		416 500	416 500
საემისიო კაპიტალი		35 880	35 880
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		59 615	72 410
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		69 013	(12 795)
სულ საკუთარი კაპიტალი		581 008	511 995
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		594 818	532 278

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება

2023 წლის II კვარტალი

(ლარებში)

საოპერაციო შემოსავალი	შენიშვნა	Q2 2023	Q2 2022	6m 2023	6m 2022
საბროკერო საკომისიო		2 692	2 383	3 826	5 879
საოპერაციო შემოსავალი სულ		2 692	2 383	3 826	5 879
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		14 179	12 051	27 978	25 842
აქტივის გამოყ. უფლებასთან დაკავშირ. ხარჯი (ოფისიჯარა)		104	290	246	630
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	859	542	1 695	1 177
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	12	1 068	911	2 336	3 174
ცვეთა და ამორტიზაცია		3 756	2 548	7 512	5 097
აუდიტორული მომსახურება				2 224	
სხვადასხვა	13	2 502	2 800	5 078	4 962
საოპერაციო ხარჯები სულ		22 468	19 142	47 069	40 881
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(19 776)	(16 759)	(43 242)	(35 002)
არასაოპერაციო შემოსავალი	14	28 848	26 785	119 039	58 488
არასაოპერაციო ხარჯები	15	2 241	14 848	6 784	15 183
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		26 607	11 937	112 255	43 305
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	16	6 831	(4 822)	69 013	8 303
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		121 798	85 535	59 615	72 410
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	16	128 628	80 713	128 628	80 713

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

2023 წლის II კვარტალი

(ლარებში)

	Q2 2023	Q2 2022	6m 2023	6m 2022
მოგება/ზარალი	6 831	(4 822)	69 013	8 303
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან				
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	(6 129)	(5 287)	(8 724)	(4 935)
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(10 639)	(12 782)	(24 207)	7 672
სხვა ვალდებულებები	(1 196)	97	2 996	113
ცვეთა და ამორტიზაცია	3 756	2 548	7 512	5 097
საიჯარო ვალდებულება (მიმდინარე ნაწილი)	(606)	(2 460)	(744)	(4 622)
საიჯარო ვალდებულება სს "საქწყალპროექტის" მიმართ	-	(585)		(573)
ძირითადი საშ	(700)		(700)	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(8 683)	(23 291)	45 146	11 055
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან				
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	2 114	13 607	(59 397)	7 071
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	2 114	13 607	(59 397)	7 071
ფული საფინანსო საქმიანობიდან				
კაპიტალის შევსება				
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან				
ფულადი სახსრების ცვლილება	(6 569)	(9 684)	(14 251)	18 126
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	11 526	34 289	19 208	6 479
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	4 957	24 605	4 957	24 605

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2023 წლის II კვარტალი

(ლარებში)

	გაცხადებული სააქციო 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

	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

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2023 წლის II კვარტალი

1. ზოგადი ასპექტები

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“ რეგისტრირებულია თბილისის რეგიონალური ცენტრის (საგადასახდო 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 – შეესებული კაპიტალის 91.48% და ნიკოლოზ ლოლაძე – შეესებული 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 შემდგომი განმარტებითი ფინანსური ანგარიშგების

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
2023 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
2023 წლის II კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
ნაღდი ფული საღაროში	66	66
სს „თიბისი ბანკი“	316	12 754
სს „საქართველოს ბანკი“	40	1 777
სს "ლიბერთი ბანკი"	4 387	1 706
Int. Brokers	8	6
Galt & Taggart	140	2 900
სულ	4 956	19 208

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
უცხოური წილობრივი ფასიანი ქაღალდები	8 895	9 498
სულ	8 895	9 498

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>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
სხვა მოთხოვნები	40 683	12 800
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	1 848	1 444
მოთხოვნა პარტ. მიმართ კაპიტალის შევსებაზე		4 080
სულ	42 531	18 324

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2023 წლის II კვარტალი

6. ძირითადი საშუალებები

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

ღირებულება 31.12.2022 მდგომარეობით	51 147
დამატება	700
ღირებულება 30.06.2023 მდგომარეობით	51 847
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2022 მდგომარეობით	(45 808)
დარიცხვა	(738)
აკუმულირებული ცვეთა 30.06.2023 მდგომარეობით	(46 546)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2022 მდგომარეობით	5 339
საბალანსო ღირებულება 30.06.2023 მდგომარეობით	5 301

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.2022 მდგომარეობით	88 850
დამატება	
ღირებულება 30.06.2023 მდგომარეობით	88 850
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2022 მდგომარეობით	(9 065)
დარიცხვა	(3 192)
აკუმულირებული ცვეთა 30.06.2023 მდგომარეობით	(12 257)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2022 მდგომარეობით	79 785
საბალანსო ღირებულება 30.06.2023 მდგომარეობით	76 593

8. ბრძელვადიანი ინვესტიციები

30.06.2023 31.12.2022

სს "ვითიბი ბანკი ჯორჯიას" აქციები	148	148
სს "სი ეს არის" აქციები	92 811	92 811
სს "საქ. საფონდო ბირჟის" აქციები	359 998	299 998
სულ	452 958	392 958

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2023 წლის II კვარტალი

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	30.06.2023	31.12.2022
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირჟის“ მიმართ	402	222
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	243	149
ვალდებულება სს „ნექსია ტივის“ მიმართ	65	65
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“- მიმართ	229	229
ვალდებულება სს „სი ეს არის“- მიმართ	108	-
ვალდებულება შპს „ჯი-ბი-თი-სი“-ის მიმართ	1 025	
ვალდებულება შპს „დი ეს აგროს“ მიმართ	40	40
ვალდებულება შპს „იუ თი ესის“ მიმართ	2	2
ვალდებულება შპს „მაიფონის“ მიმართ		10
ვალდებულება სს „სილქნეტის“ მიმართ	101	92
ვალდებულება შპს "იუ ეივ კაი"-ს მიმართ		10 130
სულ	2 215	10 939

10. სხვა ვალდებულებები

	30.06.2023	31.12.2022
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
სახელფასო ვალდებულება	3 000	10
სხვა მოკლევად. ვალდებულება	990	984
სულ	4 093	1 097

11. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	Q2 2023	Q2 2022	6m 2023	6m 2022
საფოსტო ხარჯები	11		11	
ინტერნეტი	569	324	1 138	648
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი	174	70	339	205
სატელეფონო ხარჯები	106	148	207	324
სულ	859	542	1 695	1 177

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2023 წლის II კვარტალი

12. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q2 2023</u>	<u>Q2 2022</u>	<u>6m 2023</u>	<u>6m 2022</u>
საბანკო ხარჯები	132	71	366	1 006
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	526	527	1052	1 054
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	362	246	739	493
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	45	63	108	219
სხვა საბროკერო ხარჯები	3	4	70	403
სულ	1 068	911	2 336	3 174

13. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q2 2023</u>	<u>Q2 2022</u>	<u>6m 2023</u>	<u>6m 2022</u>
საწვავი	616	902	996	1 445
რეკლამის ხარჯები				30
საინფორმაციო ხარჯები	1 025	1 164	2 050	2 329
საერთო ხარჯები	836	676	1 982	1 100
საკანცელარიო ხარჯები	25	58	51	58
სულ	2 502	2 800	5 078	4 962

14. არასაოპერაციო შემოსავალი

	<u>Q2 2023</u>	<u>Q2 2022</u>	<u>6m 2023</u>	<u>6m 2022</u>
ლივიდენდები	19		37	
აქციების გაყიდვ. შემდეგ მიღებული შემოსავალი			554	
აქციების გადაფასებ. შემდეგ მიღებული შემოსავალი			61 762	6 515
საპროცენტო შემოსავალი	28 687	25 862	55 531	50 550
სხვა არასაოპ. შემოსავალი	112	27	223	28
საკურსო სხვაობა	29	895	933	1 394
სულ	28 848	26 785	119 039	58 488

15. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q2 2023</u>	<u>Q2 2022</u>	<u>6m 2023</u>	<u>6m 2022</u>
სხვა არასაოპ. ხარჯი		2		260
აქციების გაყიდვის შემდეგ მიღებული ზარალი		135	3138	135
აქციების გადაფასებით მიღებული ზარალი	2107	12 131	2107	12 131
საკურსო სხვაობა	134	2 581	1539	2 657
სულ	2 241	14 848	6 784	15 183

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2023 წლის II კვარტალი

16. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2023 წლის მე-2 კვარტლის მოგებამ შეადგინა 6831 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 128 628 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 აღმქმავტურობა

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2023 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით შეადგენს 594 818 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღქმავტურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

19. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2023 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 208-ს.

20. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2023 წლის 6 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 1 986 331 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 1 722 418 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე