

სს „საბროკერო კომპანია კავკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის III კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 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

2023 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	30.09.2023	31.12.2022
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	3 087	19 208
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	7 026	9 498
მოთხოვნები	5	56 590	18 324
სულ მიმდინარე აქტივები		66 702	47 030
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	4 862	5 338
არამატერიალური აქტივები	7	74 998	79 785
აქტივი გამოყენების უფლებით		1 791	7 166
გრძელვადიანი ინვესტიციები	8	452 958	392 958
სულ გრძელვადიანი აქტივები		534 609	485 248
სულ აქტივები		601 312	532 278
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	2 809	10 939
სხვა ვალდებულებები	10	7 079	1 097
საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი		7 043	8 246
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		16 931	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)		72 386	(12 795)
სულ საკუთარი კაპიტალი		584 381	511 995
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		601 312	532 278

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება

2023 წლის III კვარტალი

(ლარებში)

საოპერაციო შემოსავალი	შენიშვნა	Q3 2023	Q3 2022	9m 2023	9m 2022
საბროკერო საკომისიო		3 730	4 916	7 557	10 795
საოპერაციო შემოსავალი სულ		3 730	4 916	7 557	10 795
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		14 986	12 780	42 964	38 621
აქტივის გამოყ. უფლებასთან დაკავშირ. ხარჯი (ოფისიჯარა)		68	239	314	869
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	579	534	2 273	1 711
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	12	1 226	980	3 562	4 154
ცვეთა და ამორტიზაცია		3 826	2 548	11 338	7 645
აუდიტორული მომსახურება				2 224	-
სხვადასხვა	13	2 843	3 559	7 921	8 522
საოპერაციო ხარჯები სულ		23 528	20 641	70 597	61 522
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(19 798)	(15 725)	(63 040)	(50 727)
არასაოპერაციო შემოსავალი	14	29 469	26 969	148 508	85 457
არასაოპერაციო ხარჯები	15	6 299	3 954	13 082	19 136
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		23 170	23 015	135 426	66 320
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	16	3 373	7 290	72 386	15 593
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		128 628	80 713	59 615	72 410
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	16	132 001	88 003	132 001	88 003

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

2023 წლის III კვარტალი

(ლარებში)

	Q3 2023	Q3 2022	9m 2023	9m 2022
მოგება/ზარალი	3 373	7 290	72 386	15 593
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან				
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	595	707	(8 130)	(4 227)
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(14 059)	(16 523)	(38 266)	(8 851)
სხვა ვალდებულებები	2 986	58	5 981	171
ცვეთა და ამორტიზაცია	3 826	2 548	11 338	7 645
საიჯარო ვალდებულება (მიმდინარე ნაწილი)	(460)	(2 193)	(1 204)	(6 815)
საიჯარო ვალდებულება სს "საქწყალპროექტის" მიმართ	-	(318)		(891)
ძირითადი საშუალებები	-		(700)	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(3 740)	(8 431)	41 407	2 624
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან				
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	1 870	3 220	(57 528)	10 291
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	1 870	3 220	(57 528)	10 291
ფული საფინანსო საქმიანობიდან				
კაპიტალის შევსება				
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან				
ფულადი სახსრების ცვლილება	(1 870)	(5 211)	(16 121)	12 915
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	4 957	24 605	19 208	6 479
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	3 087	19 394	3 087	19 394

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2023 წლის III 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)				15 593	15 593
30.09.2022	500 000	(83 500)	35 880	88 003	540 383

	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)				72 386	72 386
30.09.2023	500 000	(83 500)	35 880	132 001	584 381

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2023 წლის III 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 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
2023 წლის III კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
ნაღდი ფული საღაროში	66	66
სს „თიბისი ბანკი“	81	12 754
სს „საქართველოს ბანკი“	60	1 777
სს "ლიბერთი ბანკი"	2 711	1 706
Int. Brokers	6	6
Galt & Taggart	163	2 900
სულ	3 087	19 208

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
უცხოური წილობრივი ფასიანი ქაღალდები	7 026	9 498
სულ	7 026	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>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
სხვა მოთხოვნები	53 453	12 800
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	3 137	1 444
მოთხოვნა პარტ. მიმართ კაპიტალის შევსებაზე		4 080
სულ	56 590	18 324

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2023 წლის III კვარტალი

6. ძირითადი საშუალებები

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

ღირებულება 31.12.2022 მდგომარეობით	51 147
დამატება	700
ღირებულება 30.09.2023 მდგომარეობით	51 847
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2022 მდგომარეობით	(45 808)
დარიცხვა	(1 176)
აკუმულირებული ცვეთა 30.09.2023 მდგომარეობით	(46 984)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2022 მდგომარეობით	5 339
საბალანსო ღირებულება 30.09.2023 მდგომარეობით	4 863

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.2022 მდგომარეობით	88 850
დამატება	
ღირებულება 30.09.2023 მდგომარეობით	88 850
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2022 მდგომარეობით	(9 065)
დარიცხვა	(4 787)
აკუმულირებული ცვეთა 30.09.2023 მდგომარეობით	(13 852)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2022 მდგომარეობით	79 785
საბალანსო ღირებულება 30.09.2023 მდგომარეობით	74 998

8. ბრძელვადიანი ინვესტიციები

30.09.2023 **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 III კვარტალი

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირჟის“ მიმართ	801	222
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	382	149
ვალდებულება სს „ნექსია ტიეის“ მიმართ	65	65
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	229	229
ვალდებულება სს „სი ეს არ“-ის მიმართ	153	-
ვალდებულება შპს „ჯი-ბი-თი-სი“-ის მიმართ	983	
ვალდებულება შპს „დი ეს აგროს“ მიმართ	40	40
ვალდებულება შპს „იუ თი ეს“-ის მიმართ	2	2
ვალდებულება შპს „მაიფონის“ მიმართ	31	10
ვალდებულება სს „სილქნეტის“ მიმართ	123	92
ვალდებულება შპს "იუ ეივ კაი"-ს მიმართ		10 130
სულ	2 809	10 939

10. სხვა ვალდებულებები

	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
სახელფასო ვალდებულება	5 500	10
სხვა მოკლევად. ვალდებულება	1 476	984
სულ	7 079	1 097

11. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q3 2023</u>	<u>Q3 2022</u>	<u>9m 2023</u>	<u>9m 2022</u>
საფოსტო ხარჯები			11	
ინტერნეტი	444	335	1 581	983
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი		54	339	259
სატელეფონო ხარჯები	135	145	342	469
სულ	579	534	2 273	1 711

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2023 წლის III კვარტალი

12. შინაგანი ინვესტიციების მომსახურება

	<u>Q3 2023</u>	<u>Q3 2022</u>	<u>9m 2023</u>	<u>9m 2022</u>
საბანკო ხარჯები	46	50	413	1 056
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	750	526	1804	1 580
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	382	357	1121	850
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	45	45	153	263
სხვა საბროკერო ხარჯები	2	2	72	405
სულ	1 226	980	3 562	4 154

13. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q3 2023</u>	<u>Q3 2022</u>	<u>9m 2023</u>	<u>9m 2022</u>
საწვავი	940	1 325	1936	2 770
რეკლამის ხარჯები				30
საინფორმაციო ხარჯები	983	1 025	3 033	3 354
საერთო ხარჯები	899	1 184	2 882	2 285
საკანცელარიო ხარჯები	20	25	71	83
სულ	2 843	3 559	7 921	8 522

14. არასაოპერაციო შემოსავალი

	<u>Q3 2023</u>	<u>Q3 2022</u>	<u>9m 2023</u>	<u>9m 2022</u>
ლივიდენდები	22		59	
აქციების გაყიდვ. შემდეგ მიღებული შემოსავალი			554	
აქციების გადაფასებ. შემდეგ მიღებული შემოსავალი			61 762	6 515
საპროცენტო შემოსავალი	29 127	26 518	84 657	77 069
სხვა არასაოპ. შემოსავალი	105		328	28
საკურსო სხვაობა	215	451	1148	1 845
სულ	29 469	26 969	148 508	85 457

15. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q3 2023</u>	<u>Q3 2022</u>	<u>9m 2023</u>	<u>9m 2022</u>
სხვა არასაოპ. ხარჯი				260
ჯარიმა	4 000		4 000	
აქციების გაყიდვის შემდეგ მიღებული ზარალი			3 138	135
აქციების გადაფასებით მიღებული ზარალი	2 076	2 883	4 182	15 014
საკურსო სხვაობა	223	1 070	1 762	3 727
სულ	6 299	3 954	13 082	19 136

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2023 წლის III კვარტალი****16. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება**

2023 წლის მე-3 კვარტლის მოგებამ შეადგინა 3373 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 132 001 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 სექტემბრის მდგომარეობით შეადგენს 584 381 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღქმავტურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

19. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2023 წლის 30 სექტემბრის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 209-ს.

20. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2023 წლის 9 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 3 643 905 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 3 172 423 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე