

სს „საბროკერო კომპანია კავკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის IV კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 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

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	10 110	19 208
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	9 258	9 498
მოთხოვნები	5	65 281	18 324
სულ მიმდინარე აქტივები		84 649	47 030
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	4 081	5 338
არამატერიალური აქტივები	7	73 402	79 785
აქტივი გამოყენების უფლებით		-	7 166
გრძელვადიანი ინვესტიციები	8	452 958	392 958
სულ გრძელვადიანი აქტივები		530 441	485 248
სულ აქტივები		615 090	532 278
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	1 984	10 939
სხვა ვალდებულებები	10	9 594	1 097
საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი		6 377	8 246
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		17 955	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)		85 139	(12 795)
სულ საკუთარი კაპიტალი		597 134	511 995
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		615 090	532 278

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება

2023 წლის IV კვარტალი

(ლარებში)

საოპერაციო შემოსავალი	შენიშვნა	Q4 2023	Q4 2022	12m 2023	12m 2022
საბროკერო საკომისიო		3 892	2 403	11 449	13 197
საოპერაციო შემოსავალი სულ		3 892	2 403	11 449	13 197
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		14 081	12 695	57 045	51 317
აქტივის გამოყ. უფლებასთან დაკავშირ. ხარჯი (ოფისიჯარა)		28	192	342	1 060
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	550	506	2 823	2 217
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	12	972	1 077	4 534	5 231
ცვეთა და ამორტიზაცია		4 131	2 548	15 507	10 193
აუდიტორული მომსახურება				2 224	-
სხვადასხვა	13	2 465	3 502	10 356	12 024
საოპერაციო ხარჯები სულ		22 227	20 519	92 831	82 042
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(18 335)	(18 116)	(81 383)	(68 845)
არასაოპერაციო შემოსავალი	14	31 106	31 656	179 623	117 113
არასაოპერაციო ხარჯები	15	19	1 245	13 101	20 381
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		31 087	30 410	166 522	96 732
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	16	12 753	12 294	85 139	27 887
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		132 001	88 003	59 615	72 410
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	16	144 754	100 297	144 754	100 297
აუდიტორ. კორექტირება			(40 682)		(40 682)
			59 615		59 615

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

2023 წლის IV კვარტალი

(ლარებში)

	Q4 2023	Q4 2022	12m 2023	12m 2022
მოგება/ზარალი	12 753	12 294	85 139	27 887
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან				
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	(787)	(1 236)	(8 955)	(5 463)
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	(8 691)	(9 432)	(46 957)	(18 283)
სხვა ვალდებულებები	2 515	379	8 497	550
ცვეთა და ამორტიზაცია	4 131	2 548	15 507	10 194
საიჯარო ვალდებულება (მიმდინარე ნაწილი)	(666)	(2 055)	(1 869)	(8 870)
საიჯარო ვალდებულება სს "საქწყალპროექტის" მიმართ	-	(490)		(1 384)
ძირითადი საშუალებები	-		(700)	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	9 255	2 009	50 662	4 631
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან				
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	(2 232)	(2 196)	(59 760)	8 098
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2 232)	(2 196)	(59 760)	8 098
ფული საფინანსო საქმიანობიდან				
კაპიტალის შეესება				
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან				
ფულადი სახსრების ცვლილება	7 023	(186)	(9 098)	12 729
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	3 087	19 394	19 208	6 479
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	10 110	19 208	10 110	19 208

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2023 წლის IV 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)				(12 795)	(12 795)
31.12.2022	500 000	(83 500)	35 880	59 615	511 995

	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)				85 139	85 139
31.12.2023	500 000	(83 500)	35 880	144 754	597 134

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2023 წლის IV 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 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
2023 წლის IV კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
ნაღდი ფული საღაროში	66	66
სს „თიბისი ბანკი“	251	12 754
სს „საქართველოს ბანკი“	4 660	1 777
სს "ლიბერთი ბანკი"	4 914	1 706
სს "ხალიკ ბანკი"	5	
Int. Brokers	6	6
Galt & Taggart	209	2 900
სულ	10 110	19 208

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
უცხოური წილობრივი ფასიანი ქაღალდები	9 258	9 498
სულ	9 258	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>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
სხვა მოთხოვნები	64 364	12 800
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	917	1 444
მოთხოვნა პარტ. მიმართ კაპიტალის შევსებაზე		4 080
სულ	65 281	18 324

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2023 წლის IV კვარტალი

6. ძირითადი საშუალებები

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

ღირებულება 31.12.2022 მდგომარეობით	51 147
დამატება	700
ღირებულება 31.12.2023 მდგომარეობით	51 847
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2022 მდგომარეობით	(45 808)
დარიცხვა	(1 958)
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2023 მდგომარეობით	(47 766)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2022 მდგომარეობით	5 339
საბალანსო ღირებულება 31.12.2023 მდგომარეობით	4 081

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.2022 მდგომარეობით	88 850
დამატება	
ღირებულება 31.12.2023 მდგომარეობით	88 850
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2022 მდგომარეობით	(9 065)
დარიცხვა	(6 383)
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2023 მდგომარეობით	(15 448)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2022 მდგომარეობით	79 785
საბალანსო ღირებულება 31.12.2023 მდგომარეობით	73 402

8. ბრძელვადიანი ინვესტიციები

31.12.2023 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 IV კვარტალი

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირჟის“ მიმართ	970	222
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	357	149
ვალდებულება სს „ნექსია ტიეის“ მიმართ	65	65
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	229	229
ვალდებულება სს „სი ეს არ“-ის მიმართ	180	-
ვალდებულება შპს „დი ეს აგროს“ მიმართ	40	40
ვალდებულება შპს „იუ თი ეს“-ის მიმართ	2	2
ვალდებულება შპს „მაიფონის“ მიმართ	18	10
ვალდებულება სს „სილქნეტის“ მიმართ	123	92
ვალდებულება შპს "იუ ეიჩ ვაი"-ს მიმართ		10 130
სულ	1 984	10 939

10. სხვა ვალდებულებები

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
სახელფასო ვალდებულება	7 500	10
სხვა მოკლევად. ვალდებულება	1 991	984
სულ	9 594	1 097

11. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q4 2023</u>	<u>Q4 2022</u>	<u>12m 2023</u>	<u>12m 2022</u>
საფოსტო ხარჯები			11	
ინტერნეტი	444	354	2 025	1 336
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი		45	448	304
სატელეფონო ხარჯები	106	107	339	576
სულ	550	506	2 823	2 217

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2023 წლის IV კვარტალი

12. შინაგანი ინვესტიციების მომსახურება

	<u>Q4 2023</u>	<u>Q4 2022</u>	<u>12m 2023</u>	<u>12m 2022</u>
საბანკო ხარჯები	61	54	473	1 109
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	526	532	2330	2 112
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	357	392	1478	1 242
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	27	81	180	344
სხვა საბროკერო ხარჯები	1	18	73	424
სულ	972	1 077	4 534	5 231

13. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q4 2023</u>	<u>Q4 2022</u>	<u>12m 2023</u>	<u>12m 2022</u>
საწვავი	934	877	2869	3 647
რეკლამის ხარჯები				30
საინფორმაციო ხარჯები	983	1 025	4 016	4 379
საერთო ხარჯები	528	1 575	3 380	3 860
საკანცელარიო ხარჯები	20	25	91	108
სულ	2 465	3 502	10 356	12 024

14. არასაკომერციო შემოსავალი

	<u>Q4 2023</u>	<u>Q4 2022</u>	<u>12m 2023</u>	<u>12m 2022</u>
ლივიდენდები	46	27	105	54
აქციების გაყიდვ. შემდეგ მიღებული შემოსავალი		175	554	175
აქციების გადაფასებ. შემდეგ მიღებული შემოსავალი	2 203	2 538	63 965	9 053
საპროცენტო შემოსავალი	28 576	26 620	113 234	102 227
სხვა არასაოპ. შემოსავალი	75	1 713	403	3 176
საკურსო სხვაობა	205	582	1362	2 427
სულ	31 106	31 656	179 623	117 113

15. არასაკომერციო ხარჯები

	<u>Q4 2023</u>	<u>Q4 2022</u>	<u>12m 2023</u>	<u>12m 2022</u>
სხვა არასაოპ. ხარჯი		153		414
ჯარიმა			4 000	
აქციების გაყიდვის შემდეგ მიღებული ზარალი			3 138	135
აქციების გადაფასებით მიღებული ზარალი			4 182	15 014
საკურსო სხვაობა	19	1 092	1 781	4 818
სულ	19	1 245	13 101	20 381

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

2023 წლის მე-4 კვარტლის მოგებამ შეადგინა 12 753 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 144 754 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 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 597 134 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღქმავტურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

19. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 209-ს.

20. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2023 წლის 12 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 4 735 053 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 3 591 602 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე