

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2015 წლის 1 კვარტალი

2015

ფინანსური ანგარიშგება
2015 წლის 1 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 | ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან ----- | 11 |
| შენიშვნა 9 | სხვა ვალდებულებები ----- | 11 |
| შენიშვნა 10 | სააქციო კაპიტალი ----- | 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 | საანგარიშო პერიოდის მოგება / ზარალი და აკუმულირებული მოგება ----- | 12 |
| შენიშვნა 16 | ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი ----- | 13 |
| შენიშვნა 17 | კაპიტალის მოძრაობის უწყისი ----- | 13 |
| შენიშვნა 18 | ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე ----- | 13 |
| შენიშვნა 19 | ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე -- | 13 |

ბალანსი
2015 წლის 31 მარტის მდგომარეობით

(ლარებში)

| აქტივები | შენიშვნა | 31/03/2015 | 31/12/2014 |
|---|----------|----------------|----------------|
| მიმდინარე აქტივები | | | |
| ფულადი სახსრები | 3 | 80,035 | 57,400 |
| მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში | 4 | 384,028 | 384,028 |
| მოთხოვნები | 5 | 60,788 | 88,817 |
| სულ მიმდინარე აქტივები | | 524,851 | 530,245 |
| გრძელვადიანი აქტივები | | | |
| ძირითადი საშუალებები | 6 | 8,182 | 7,561 |
| არამატერიალური აქტივები | 7 | 481 | 500 |
| სულ გრძელვადიანი აქტივები | | 8,663 | 8,060 |
| სულ აქტივები | | 533,514 | 538,305 |
| ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი | | | |
| მიმდინარე ვალდებულებები | | | |
| მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები | 8 | 8,284 | 1,965 |
| სხვა ვალდებულებები | 9 | 4,076 | 3,605 |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები | | 12,361 | 5,570 |
| საკუთარი კაპიტალი | | | |
| სააქციო კაპიტალი | 10 | 308,560 | 308,560 |
| წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი) | | 224,175 | 69,493 |
| სანაგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი) | | (11,583) | 154,683 |
| სულ საკუთარი კაპიტალი | | 521,153 | 532,735 |
| სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი | | 533,514 | 538,305 |

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2015 წლის 1 კვარტალი

(ლარებში)

| საოპერაციო შემოსავალი | შენიშვნა | Q1 2015 | Q1 2014 |
|--|----------|-----------------|----------------|
| საბროკერო საკომისიო | | 151 | 769 |
| საოპერაციო შემოსავალი სულ | | 151 | 769 |
| საოპერაციო ხარჯები | | | |
| სახელფასო ხარჯები | | 3,700 | 1,200 |
| ოფისის იჯარა | | 1,741 | 1,489 |
| საკომუნიკაციო მომსახურება | 11 | 421 | 359 |
| ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი | 12 | 764 | 996 |
| ცვეთა და ამორტიზაცია | | 762 | 128 |
| აუდიტორული მომსახურება | | 5,900 | 500 |
| სხვადასხვა | 13 | 989 | |
| საოპერაციო ხარჯები სულ | | 14,278 | 4,673 |
| საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი) | | (14,127) | (3,904) |
| არასაოპერაციო შემოსავალი | 14 | 2,544 | |
| არასაოპერაციო ხარჯები | | | |
| არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი) | | 2,544 | - |
| საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი) | 15 | (11,583) | (3,904) |
| წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი) | | 224,175 | 69,493 |
| სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი) | 15 | 212,593 | 65,589 |

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2015 წლის 1 კვარტალი

(ლარებში)

| | Q1 2015 | Q1 2014 |
|--|-----------------|----------------|
| მოგება/ზარალი | (11,583) | (3,904) |
| ფული საოპერაციო საქმიანობიდან | | |
| მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები | 6,319 | 3,098 |
| მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან | 28,029 | (769) |
| სახელფასო ვალდებულებები | (5) | 960 |
| ცვეთა და ამორტიზაცია | 762 | 128 |
| საგადასახადო ვალდებულებები | 479 | 48 |
| შექმნილი ძირითადი საშუალებები | (1,365) | |
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან | 22,635 | (439) |
| ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან | | |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან | - | - |
| ფული საფინანსო საქმიანობიდან | | |
| წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან | - | - |
| ფულადი სახსრების ცვლილება | 22,635 | (439) |
| ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში | 57,400 | 578 |
| ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს | 80,035 | 139 |

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2015 წლის 1 კვარტალი

(ლარებში)

| | გაცხადებული საქციო კაპიტალი | შეუვსებელი კაპიტალი | საემისიო კაპიტალი | გადაფასების რეზერვი | აკუმულირებული მოგება (ზარალი) | სულ საკუთარი კაპიტალი |
|-------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| 01/01/2014 | 400,000 | (91,440) | – | – | 69,493 | 378,053 |
| საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი) | | | | | (3,904) | (3,904) |
| 31/03/2014 | 400,000 | (91,440) | – | – | 65,589 | 374,149 |

| | გაცხადებული საქციო კაპიტალი | შეუვსებელი კაპიტალი | საემისიო კაპიტალი | გადაფასების რეზერვი | აკუმულირებული მოგება (ზარალი) | სულ საკუთარი კაპიტალი |
|-------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| 01/01/2015 | 400,000 | (91,440) | – | – | 224,176 | 532,736 |
| საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი) | | | | | (11,583) | (11,583) |
| 31/03/2015 | 400,000 | (91,440) | – | – | 212,593 | 521,153 |

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2015 წლის I კვარტალი

1. ზოგადი ასპექტები

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“ რეგისტრირებულია თბილისის რეგიონალური ცენტრის (საგადასახლო 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 400 000 ლარს.

კომპანიის დამფუძნებლები არიან: გიორგი ლოლაძე – შევსებული კაპიტალის 88.49% და ნიკოლოზ ლოლაძე – შევსებული კაპიტალის 11.51%.

კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები და წარმომადგენლობები.

საზოგადოებას მიმდინარე ანგარიშები გახსნილი აქვს შემდეგ ბანკებში: სს „ბანკი ქართუ“, სს „საქართველოს ბანკი“, სს „თიბისი ბანკი“ და სს „ვითიბი ბანკი ჯორჯია“.

2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული ფინანსური ანგარიშგების

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. საზოგადოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახლო 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
2015 წლის I 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
2015 წლის I კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

| | <u>31/03/2015</u> | <u>31.12.14</u> |
|------------------------|-------------------|-----------------|
| სალარო | 15 | 20 |
| სს „თიბისი ბანკი“ | 38,599 | 18,438 |
| სს „საქართველოს ბანკი“ | 10 | 75 |
| სს „ბანკი ქართუ“ | 6 | 6 |
| Saxo Bank A/S | 41,405 | 38,862 |
| სულ | 80,035 | 57,400 |

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

| | <u>31/03/2015</u> | <u>31.12.14</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------|
| სს "კავკასრეესტრის" აქციები | 84000 | 84000 |
| სს "ვითიბი ბანკი ჯორჯიას" აქციები | 30 | 30 |
| სს "საქ. საფონდო ბირჟის" აქციები | 299,998 | 299,998 |
| სულ | 384,028 | 384,028 |

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>31/03/2015</u> | <u>31.12.14</u> |
|--|-------------------|-----------------|
| სხვა მოთხოვნები | 20 | |
| კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო | 2,439 | 2,287 |
| მოთხოვნები ფასიანი ქაღალდების გაყიდვიდან | 58,330 | 86,530 |
| სულ | 60,788 | 88,817 |

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2015 წლის I კვარტალი

6. ძირითადი საშუალებები

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

| | |
|--|----------|
| ღირებულება 31.12.14 მდგომარეობით | 24,058 |
| დამატება | 1,365 |
| ღირებულება 31.03.2015 მდგომარეობით | 25,423 |
| აკუმულირებული ცვეთა 31.12.14 მდგომარეობით | (16,497) |
| დარიცხვა | (743) |
| აკუმულირებული ცვეთა 31.03.2015 მდგომარეობით | (17,240) |
| საბალანსო ღირებულება 31.12.14 მდგომარეობით | 7,561 |
| საბალანსო ღირებულება 31.03.2015 მდგომარეობით | 8,183 |

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

| | |
|--|---------|
| ღირებულება 31.12.14 მდგომარეობით | 1,838 |
| დამატება | |
| ღირებულება 31.03.2015 მდგომარეობით | 1,838 |
| აკუმულირებული ცვეთა 31.12.14 მდგომარეობით | (1,339) |
| დარიცხვა | (19) |
| აკუმულირებული ცვეთა 31.03.2015 მდგომარეობით | (1,358) |
| საბალანსო ღირებულება 31.12.14 მდგომარეობით | 500 |
| საბალანსო ღირებულება 31.03.2015 მდგომარეობით | 481 |

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2015 წლის I კვარტალი

8. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

| | <u>31/03/2015</u> | <u>31.12.14</u> |
|--|-------------------|-----------------|
| ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირის“ მიმართ | 277 | 131 |
| ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ | 51 | 26 |
| ვალდებულება სს „კავკასრეესტრის“ მიმართ | 208 | 52 |
| ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ | 229 | 229 |
| ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ | 952 | 951 |
| ვალდებულება შპს „სილქნეტის“ მიმართ | 30 | 30 |
| ვალდებულება შპს „ფინანსური მართვის ჯგუფის“ მიმართ | 5,900 | |
| ვალდებულება სს „საქწყალპროექტის“ მიმართ | 601 | 508 |
| ვალდებულება სს "ბი-ჯი კაპიტალის" მიმართ | 36 | 38 |
| სულ | 8,284 | 1,965 |

9. სხვა ვალდებულებები

| | <u>31/03/2015</u> | <u>31.12.14</u> |
|--------------------------------|-------------------|-----------------|
| მოკლევადიანი სესხის პროცენტები | 103 | 103 |
| მოკლევადიანი სესხი | | |
| სახელფასო ვალდებულება | 19 | 24 |
| საგადასახადო ვალდებულება | 3,954 | 3,478 |
| სულ | 4,076 | 3,605 |

10. სააქციო კაპიტალი

| | <u>31/03/2015</u> | <u>31/12/2014</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| გაცხადებული სააქციო კაპიტალი (საწესდებო კაპიტალი) | 400,000 | 400,000 |
| შეუვსებელი სააქციო კაპიტალი | (91,440) | (91,440) |
| სულ | 308,560 | 308,560 |

11. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

| | <u>Q1 2015</u> | <u>Q1 2014</u> |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| საფოსტო ხარჯები | 60 | |
| ინტერნეტი | 87 | |
| ინტერნეტ-დომენების გადასახადი | 120 | 120 |
| სატელეფონო ხარჯები | 103 | 218 |
| ვებ-გვერდის ხარჯები | 50 | 21 |
| სულ | 421 | 359 |

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2015 წლის I კვარტალი

12. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

| | <u>Q1 2015</u> | <u>Q1 2014</u> |
|---|----------------|----------------|
| საბანკო ხარჯები | 18 | 11 |
| საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები | 401 | 304 |
| ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები | 77 | 76 |
| რეესტრის მომსახურების ხარჯები | 156 | 25 |
| საბრ., შენახვის და გადაცვლ. საკომისიო (სს „ბი-ჯი კაპიტალი“) | 112 | 581 |
| სულ | 764 | 996 |

13. სხვადასხვა ხარჯები

| | <u>Q1 2015</u> | <u>Q1 2014</u> |
|----------------------|----------------|----------------|
| საერთო ხარჯები | 921 | |
| საკანცელარიო ხარჯები | 68 | |
| სულ | 989 | - |

14. არასაკომერციო შემოსავალი

| | <u>Q1 2015</u> | <u>Q1 2014</u> |
|-----------------|----------------|----------------|
| საკურსო სხვაობა | 2,544 | |
| სულ | 2,544 | - |

15. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2015 წლის 1-ლი კვარტლის ზარალმა შეადგინა 11 583 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 212 593 ლარი.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2015 წლის I კვარტალი

16. ფულადი სახსრების მოძრაობა

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

17. კაპიტალის მოძრაობის უწყისი, კაპიტალის აღმშენებლობა

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2015 წლის 31 მარტის მდგომარეობით შეადგენს 521 593 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღქვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

18. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2015 წლის 31 მარტის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 707-ს.

19. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2015 წლის I კვარტლის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 2156,22 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 190 079 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე