

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2015 წლის II კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება  
2015 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	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	არასაოპერაციო ხარჯი -----	12
შენიშვნა 16	საანგარიშო პერიოდის მოგება / ზარალი და აკუმულირებული მოგება -----	12
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**  
2015 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	30.06.2015	31.12.2014
<b>მიმდინარე აქტივები</b>			
ფულადი სახსრები	3	70 309	57 400
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	369 146	384 028
მოთხოვნები	5	76 053	88 817
<b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>		<b>515 509</b>	<b>530 245</b>
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>			
ძირითადი საშუალებები	6	7 836	7 561
არამატერიალური აქტივები	7	462	500
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>		<b>8 298</b>	<b>8 060</b>
<b>სულ აქტივები</b>		<b>523 807</b>	<b>538 305</b>
<b>ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b>			
<b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	8	2 363	1 965
სხვა ვალდებულებები	9	4 564	3 605
<b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>		<b>6 928</b>	<b>5 570</b>
<b>საკუთარი კაპიტალი</b>			
სააქციო კაპიტალი	10	308 560	308 560
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		224 175	69 493
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		(15 857)	154 683
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>516 879</b>	<b>532 735</b>
<b>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b>		<b>523 807</b>	<b>538 305</b>

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება  
2015 წლის II კვარტალი

(ლარებში)

	შენიშვნა	Q2 2015	Q2 2014	6m 2015	6m 2014
<b>საოპერაციო შემოსავალი</b>					
ფასიანი ქაღალდების რეალიზაციით მიღებული შედეგი		(298)		(298)	
საბროკერო საკომისიო		295	4 469	446	5 238
<b>საოპერაციო შემოსავალი სულ</b>		<b>(3)</b>	<b>4 469</b>	<b>148</b>	<b>5 238</b>
<b>საოპერაციო ხარჯები</b>					
სახელფასო ხარჯები		1 995	1 200	5 695	2 400
ოფისის იჯარა		1 855	1 498	3 596	2 987
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	268	129	689	489
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	12	782	3 826	1 546	4 822
ცვეთა და ამორტიზაცია		857	136	1 619	264
აუდიტორული მომსახურება				5 900	500
სხვადასხვა	13	86		1 075	
<b>საოპერაციო ხარჯები სულ</b>		<b>5 841</b>	<b>6 789</b>	<b>20 118</b>	<b>11 462</b>
<b>საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)</b>		<b>(5 844)</b>	<b>(2 320)</b>	<b>(19 970)</b>	<b>(6 224)</b>
<b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>					
	14	<b>1 583</b>		<b>4 127</b>	
<b>არასაოპერაციო ხარჯები</b>					
	15	<b>15</b>	<b>8</b>	<b>15</b>	<b>8</b>
<b>არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)</b>					
		<b>1 568</b>	<b>(8)</b>	<b>4 112</b>	<b>(8)</b>
<b>საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)</b>					
	16	<b>(4 275)</b>	<b>(2 328)</b>	<b>(15 857)</b>	<b>(6 232)</b>
<b>წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)</b>					
		<b>212 593</b>	<b>65 589</b>	<b>224 175</b>	<b>69 493</b>
<b>სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)</b>					
	16	<b>208 318</b>	<b>63 261</b>	<b>208 318</b>	<b>63 261</b>

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი  
2015 წლის II კვარტალი

(ლარებში)

	6m 2015	6m 2014
<b>მოგება/ზარალი</b>	<b>(15 857)</b>	<b>(6 232)</b>
<b>ფული საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	398	7 524
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	12 764	(4 020)
სახელფასო ვალდებულებები	335	1 920
ცვეთა და ამორტიზაცია	1 619	264
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. მიმართ	10	
საგადასახადო ვალდებულებები	615	96
შეძენილი ძირითადი საშუალებები	(1 857)	
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>(1 973)</b>	<b>(448)</b>
<b>ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	14 882	
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>14 882</b>	<b>-</b>
<b>ფული საფინანსო საქმიანობიდან</b>		
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ფულადი სახსრების ცვლილება</b>	<b>12 909</b>	<b>(448)</b>
<b>ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში</b>	<b>57 400</b>	<b>578</b>
<b>ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს</b>	<b>70 309</b>	<b>130</b>

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2015 წლის II კვარტალი

(ლარებში)

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
<b>01.01.2014</b>	<b>400 000</b>	<b>(91 440)</b>	<b>69 493</b>	<b>378 053</b>
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)			(6 232)	(6 232)
<b>30.06.2014</b>	<b>400 000</b>	<b>(91 440)</b>	<b>63 261</b>	<b>371 821</b>

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
<b>01.01.2015</b>	<b>400 000</b>	<b>(91 440)</b>	<b>224 176</b>	<b>532 736</b>
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)			(15 857)	(15 857)
<b>30.06.2015</b>	<b>400 000</b>	<b>(91 440)</b>	<b>208 319</b>	<b>516 879</b>

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები  
2015 წლის II 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 № 74<sup>ა</sup>.

საბროკერო კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 400 000 ლარს.

კომპანიის დამფუძნებლები არიან: გიორგი ლოლაძე – შეესებული კაპიტალის 88.49% და ნიკოლოზ ლოლაძე – შეესებული 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 საგადასახადო 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 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  
2015 წლის II კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>30.06.2015</u>	<u>31.12.14</u>
სალარო		20
სს „თიბისი ბანკი“	27 377	18 438
სს „საქართველოს ბანკი“	59	75
სს „ბანკი ქართუ“	5	6
Saxo Bank A/S	42 868	38 862
<b>სულ</b>	<b>70 309</b>	<b>57 400</b>

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>30.06.2015</u>	<u>31.12.14</u>
სს "კავკასრეესტრის" აქციები	69000	84000
სს "ვითიბი ბანკი ჯორჯიას" აქციები	148	30
სს "საქ. საფონდო ბირჟის" აქციები	299 998	299 998
<b>სულ</b>	<b>369 146</b>	<b>384 028</b>

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>30.06.2015</u>	<u>31.12.14</u>
სხვა მოთხოვნები	21	
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	2 702	2 287
მოთხოვნები ფასიანი ქაღალდების გაყიდვიდან	73 330	86 530
<b>სულ</b>	<b>76 053</b>	<b>88 817</b>

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები  
2015 წლის II კვარტალი

6. ძირითადი საშუალებები

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

ღირებულება 31.12.14 მდგომარეობით	24 058
დამატება	1 857
ღირებულება 30.06.2015 მდგომარეობით	25 915
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.14 მდგომარეობით	(16 497)
ღარიცხვა	(1 581)
აკუმულირებული ცვეთა 30.06.2015 მდგომარეობით	(18 078)
საბალანსო ღირებულება 31.12.14 მდგომარეობით	7 561
საბალანსო ღირებულება 30.06.2015 მდგომარეობით	7 837

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.14 მდგომარეობით	1 838
დამატება	
ღირებულება 30.06.2015 მდგომარეობით	1 838
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.14 მდგომარეობით	(1 339)
ღარიცხვა	(37)
აკუმულირებული ცვეთა 30.06.2015 მდგომარეობით	(1 376)
საბალანსო ღირებულება 31.12.14 მდგომარეობით	500
საბალანსო ღირებულება 30.06.2015 მდგომარეობით	462

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები  
2015 წლის II კვარტალი

8. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>30.06.2015</u>	<u>31.12.14</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირის“ მიმართ	176	131
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქაღ. ცენტ. დებოზიტარის“ მიმართ	25	26
ვალდებულება სს „კავკასრესტრის“ მიმართ	208	52
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	229	229
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	952	951
ვალდებულება შპს „სილქნეტის“ მიმართ	26	30
ვალდებულება შპს „მაიფონის“ მიმართ	14	
ვალდებულება სს „საქწყალპროექტის“ მიმართ	607	508
ვალდებულება სს "ბი-ჯი კაპიტალის" მიმართ	126	38
<b>სულ</b>	<b>2 363</b>	<b>1 965</b>

9. სხვა ვალდებულებები

	<u>30.06.2015</u>	<u>31.12.14</u>
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
ვალდებულება საწარმ. პერსონალ. მიმართ	11	
სახელფასო ვალდებულება	360	24
საგადასახადო ვალდებულება	4 091	3 478
<b>სულ</b>	<b>4 564</b>	<b>3 605</b>

10. სააქციო კაპიტალი

	<u>30.06.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
გაცხადებული სააქციო კაპიტალი (საწესდებო კაპიტალი)	400 000	400 000
შეუვსებელი სააქციო კაპიტალი	(91 440)	(91 440)
<b>სულ</b>	<b>308 560</b>	<b>308 560</b>

11. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	<u>Q2 2015</u>	<u>Q2 2014</u>	<u>6m 2015</u>	<u>6m 2014</u>
საფოსტო ხარჯები			60	
ინტერნეტი	87		174	
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი			120	120
სატელეფონო ხარჯები	106	108	209	327
ვებ-გვერდის ხარჯები	75	21	125	42
<b>სულ</b>	<b>268</b>	<b>129</b>	<b>689</b>	<b>489</b>

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები  
2015 წლის II კვარტალი

12. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q2 2015</u>	<u>Q2 2014</u>	<u>6m 2015</u>	<u>6m 2014</u>
საბანკო ხარჯები	146	11	164	21
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	401	309	802	613
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	90	97	167	173
რეესტრის მომსახურების ხარჯები		25	156	50
საბრ., შენახვის და გადაცვლ. საკომისიო (სს „ბი-ჯი კაპიტალი“)	126	3 385	238	3 966
სხვა საბროკერო ხარჯები	19		19	
<b>სულ</b>	<b>782</b>	<b>3 826</b>	<b>1 546</b>	<b>4 822</b>

13. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q2 2015</u>	<u>Q2 2014</u>	<u>6m 2015</u>	<u>6m 2014</u>
სანოტარო ხარჯები	53		53	
საერთო ხარჯები	33		954	
საკანცელარიო ხარჯები			68	
<b>სულ</b>	<b>86</b>	<b>-</b>	<b>1 075</b>	<b>-</b>

14. არასაკონტრაქტო შემოსავალი

	<u>Q2 2015</u>	<u>Q2 2014</u>	<u>6m 2015</u>	<u>6m 2014</u>
ფასთა სხვაობით მიღებული შემოსავალი	118		118	
საკურსო სხვაობა	1 465		4 009	
<b>სულ</b>	<b>1 583</b>	<b>-</b>	<b>4 127</b>	<b>-</b>

15. არასაკონტრაქტო ხარჯები

	<u>Q2 2015</u>	<u>Q2 2014</u>	<u>6m 2015</u>	<u>6m 2014</u>
საკურსო სხვაობა	15	8	15	8
<b>სულ</b>	<b>15</b>	<b>8</b>	<b>15</b>	<b>8</b>

16. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2015 წლის მე-2 კვარტლის ზარალმა შეადგინა 4275 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 208 318 ლარი.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები  
2015 წლის II კვარტალი

**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 აღქმვატურება**

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2015 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით შეადგენს 516 878 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღქვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

**19. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე**

2015 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 708-ს.

**20. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე**

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

- თანხობრივად: 38261,22 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 190 932 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე