

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2015 წლის IV კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება
2015 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	ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან -----	11
შენიშვნა 9	სხვა ვალდებულებები -----	11
შენიშვნა 10	სააქციო კაპიტალი -----	11
შენიშვნა 11	საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები -----	11
შენიშვნა 12	კომუნალური ხარჯები -----	11
შენიშვნა 13	ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება -----	12
შენიშვნა 14	სხვადასხვა ხარჯები -----	12
შენიშვნა 15	არასაოპერაციო შემოსავალი -----	12
შენიშვნა 16	არასაოპერაციო ხარჯი -----	12
შენიშვნა 17	საანგარიშო პერიოდის მოგება / ზარალი და აკუმულირებული მოგება -----	13
შენიშვნა 18	ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი -----	13
შენიშვნა 19	კაპიტალის მოძრაობის უწყისი -----	13
შენიშვნა 20	ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე -----	13
შენიშვნა 21	ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე --	13

ბალანსი

2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2015	31.12.2014
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	191 430	57 400
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქალაქებში	4	369 146	384 028
მოსოვნები	5	4 600	88 817
სულ მიმდინარე აქტივები		565 175	530 245
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	6 994	7 561
არამატერიალური აქტივები	7	425	500
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7 418	8 060
სულ აქტივები		572 593	538 305
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	8	2 476	1 965
სხვა ვალდებულებები	9	4 215	3 605
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		6 692	5 570
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	10	308 560	308 560
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		224 175	69 493
სანაგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		33 165	154 683
სულ საკუთარი კაპიტალი		565 901	532 735
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		572 593	538 305

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2015 წლის IV კვარტალი

(ლარებში)

	შენიშვნა	Q4 2015	Q4 2014	12m 2015	12m 2014
საოპერაციო შემოსავალი					
აქციების გაყიდვის შემდეგ მიღებული შემოსავალი			46 440		46 440
აქციების გაყიდვის შემდეგ მიღებული ზარალი				(298)	
საბროკერო საკომისიო		383	325	1 496	14 816
საოპერაციო შემოსავალი სულ		383	46 765	1 198	61 256
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		3 029	1 962	10 558	6 650
ოფისის იჯარა		1 943	1 478	7 431	5 898
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	265	380	1 325	1 325
კომუნალური ხარჯები	12		90		200
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	13	907	657	3 560	13 026
ცვეთა და ამორტიზაცია		889	132	3 397	529
ქონების გადასახადი		73	53	73	53
აუდიტორული მომსახურება				5 900	500
სხვადასხვა	14	333	416	4 035	564
საოპერაციო ხარჯები სულ		7 440	5 169	36 279	28 745
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(7 057)	41 597	(35 081)	32 511
არასაოპერაციო შემოსავალი					
	15	55 584	122 337	69 612	128 336
არასაოპერაციო ხარჯები					
	16	709		1 366	1 388
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)					
		54 875	122 337	68 246	126 948
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)					
	17	47 818	163 934	33 165	159 459
მოგების გადასახადი			(4 777)		(4 777)
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)					
		209 522	65 018	224 175	69 493
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	17	257 340	224 175	257 340	224 175

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
2015 წლის IV კვარტალი

(ლარებში)

	12m 2015	12m 2014
მოგება/ზარალი	33 165	154 682
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	511	(17 614)
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	84 217	(80 053)
წინასწარ გადახდილი თანხები		3 740
სახელფასო ვალდებულებები	21	(2 568)
ცვეთა და ამორტიზაცია	3 397	529
ვალდებულებები საწარმ. პერსონ. მიმართ	48	(246)
საგადასახადო ვალდებულებები	543	462
შემენილი ძირითადი საშუალებები	(2 756)	(6 010)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	119 148	52 922
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	14 882	5 900
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	14 882	5 900
ფული საფინანსო საქმიანობიდან		
		(2 000)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	(2 000)
ფულადი სახსრების ცვლილება	134 030	56 822
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	57 400	578
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	191 430	57 400

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2015 წლის IV კვარტალი

(ლარებში)

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2014	400 000	(91 440)	69 493	378 053
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)			154 683	154 683
31.12.2014	400 000	(91 440)	224 175	532 735

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2015	400 000	(91 440)	224 175	532 735
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)			33 165	33 165
31.12.2015	400 000	(91 440)	257 340	565 901

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2015 წლის IV კვარტალი

1. ზოგადი ასაქმტეპი

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 შედეგებისას 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 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
2015 წლის IV კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
სალარო		20
სს „თიბისი ბანკი“	167 405	18 438
სს „საქართველოს ბანკი“	46	75
სს „ბანკი ქართუ“	30	6
Interactive Brokers LLC	23 949	
Saxo Bank A/S		38 862
სულ	191 430	57 400

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
სს "კავკასრეესტრის" აქციები	69000	84000
სს "ვითიბი ბანკი ჯორჯიას" აქციები	148	30
სს "საქ. საფონდო ბირჟის" აქციები	299 998	299 998
სულ	369 146	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>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
სხვა მოთხოვნები	1 044	
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	3 556	2 287
მოთხოვნები ფასიანი ქაღალდების გაყიდვიდან		86 530
სულ	4 600	88 817

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2015 წლის IV კვარტალი

6. ძირითადი საშუალებები

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

ღირებულება 31.12.14 მდგომარეობით	24 058
დამატება	2 756
ღირებულება 31.12.2015 მდგომარეობით	26 814
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.14 მდგომარეობით	(16 497)
დარიცხვა	(3 322)
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2015 მდგომარეობით	(19 819)
საბალანსო ღირებულება 31.12.14 მდგომარეობით	7 561
საბალანსო ღირებულება 31.12.2015 მდგომარეობით	6 994

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.14 მდგომარეობით	1 838
დამატება	
ღირებულება 31.12.2015 მდგომარეობით	1 838
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.14 მდგომარეობით	(1 339)
დარიცხვა	(75)
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2015 მდგომარეობით	(1 413)
საბალანსო ღირებულება 31.12.14 მდგომარეობით	500
საბალანსო ღირებულება 31.12.2015 მდგომარეობით	425

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2015 წლის IV კვარტალი

8. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირის“ მიმართ	219	131
ვალდებულება სს „საქ. ფას. ქალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	28	26
ვალდებულება სს „კავკასრეესტრის“ მიმართ	144	52
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“ მიმართ	229	229
ვალდებულება კომპანიის კლიენტების მიმართ	974	951
ვალდებულება შპს „სილქნეტის“ მიმართ	22	30
ვალდებულება სს „საქწყალპროექტის“ მიმართ	647	508
ვალდებულება სს "ბი-ჯი კაპიტალის" მიმართ	214	38
სულ	2 476	1 965

9. სხვა ვალდებულებები

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
ვალდებულება საწარმ. პერსონალ. მიმართ	48	
სახელფასო ვალდებულება	45	24
საგადასახადო ვალდებულება	4 019	3 478
სულ	4 215	3 605

10. სააქციო კაპიტალი

	<u>31.12.2015</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>Q4 2015</u>	<u>Q4 2014</u>	<u>12m 2015</u>	<u>12m 2014</u>
საფოსტო ხარჯები			60	
ინტერნეტი	87	87	348	245
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი			120	120
სატელეფონო ხარჯები	103	193	417	688
ვებ-გვერდის ხარჯები	75	100	380	272
სულ	265	380	1 325	1 325

12. კომუნალური ხარჯები

	<u>Q4 2015</u>	<u>Q4 2014</u>	<u>12m 2015</u>	<u>12m 2014</u>
კონდიციონერის იჯარა				50
გენერატორის იჯარა		90		150
სულ		90		200

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2015 წლის IV კვარტალი

13. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q4 2015</u>	<u>Q4 2014</u>	<u>12m 2015</u>	<u>12m 2014</u>
საბანკო ხარჯები	26	21	552	492
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	518	400	1 839	1 353
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	86	87	353	391
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	144	27	300	102
საბრ., შენახვის და გადაცვლ. საკომისიო (სს „ბი-ჯი კაპიტალი“)	133	123	497	10 688
სხვა საბროკერო ხარჯები			19	
სულ	907	657	3 560	13 026

14. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q4 2015</u>	<u>Q4 2014</u>	<u>12m 2015</u>	<u>12m 2014</u>
სანოტარო ხარჯები			53	
იურიდ. მომსახურ. ხარჯები			2360	
საერთო ხარჯები	274	365	1 450	439
საკანცელარიო ხარჯები	59	51	172	125
სულ	333	416	4 035	564

15. არასამომსახურებო შემოსავალი

	<u>Q4 2015</u>	<u>Q4 2014</u>	<u>12m 2015</u>	<u>12m 2014</u>
დივიდენდები	55200		62200	
აქციების გადაფასების მიღებული შემოსავალი		121612	118	127611
საკურსო სხვაობა	384	725	7 294	725
სულ	55 584	122 337	69 612	128 336

16. არასამომსახურებო ხარჯები

	<u>Q4 2015</u>	<u>Q4 2014</u>	<u>12m 2015</u>	<u>12m 2014</u>
საპროცენტო ხარჯები				64
საკურსო სხვაობა	709		1 366	1 324
სულ	709	0	1 366	1 388

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2015 წლის IV კვარტალი

17. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2015 წლის მე-4 კვარტლის მოგებამ შეადგინა 47818 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულირებული მოგების ჩათვლით) შეადგინა 257 340 ლარი.

18. ფულადი სახსრების მოძრაობა

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

19. კაპიტალის მოძრაობის უწყისი, კაპიტალის აღმქვატურება

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 565 901 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის ადექვატურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

20. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 716-ს.

21. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2015 წლის 12 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 66850.33 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 746 561 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე